



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 923 379 126
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ROSØY KYSTFISKE AS
Forretningsadresse: Dronningens gate 7B
8006 BODØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Torfinn Henriksen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.02.2020

Grunnlag for avgivelse

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

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 22.08.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 818 536	
Sum inntekter		6 818 536	
Kostnader			
Varekostnad		316 016	
Lønnskostnad	4	2 891 983	
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	666 473	
Annen driftskostnad		1 150 924	
Sum kostnader		5 025 396	
Driftsresultat		1 793 140	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		23 820	
Annen finansinntekt		27 823	
Sum finansinntekter		51 643	
Annen rentekostnad		489 086	
Sum finanskostnader		489 086	
Netto finans		-437 443	
Ordinært resultat før skattekostnad		1 355 697	0
Skattekostnad på ordinært resultat	7	233 358	
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 122 339	0
Årsresultat		1 122 339	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 122 339	
Totalresultat		1 122 339	
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra fond		-1 285 737	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Utbytte		6 524 732	
Overføringer til/fra annen egenkapital		-4 116 656	
Sum overføringer og disponeringer	2	1 122 339	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter	5, 8	6 410 000	
Sum immaterielle eiendeler		6 410 000	
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	5	124 000	
Skip, rigger, fly og lignende	5, 8	14 280 000	
Sum varige driftsmidler		14 404 000	
Sum anleggsmidler		20 814 000	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	95 982	
Andre fordringer	6	108 213	
Krav på innbetaling av selskapskapital	6, 10	7 040 609	
Sum fordringer		7 244 805	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	3 389 436	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 389 436	
Sum omløpsmidler		10 634 241	0
SUM EIENDELER		31 448 241	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Selskapskapital	3	300 000	
Overkurs		6 844 263	
Sum innskutt egenkapital		7 144 263	
Annen egenkapital			
Sum egenkapital	2	7 144 263	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	1 459 382	
Sum avsetninger for forpliktelser		1 459 382	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	15 111 111	
Sum annen langsiktig gjeld		15 111 111	
Sum langsiktig gjeld		16 570 493	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		155 072	
Skyldige offentlige avgifter		855 225	
Utbytte	2, 10	6 524 732	
Annen kortsiktig gjeld		198 455	
Sum kortsiktig gjeld		7 733 484	
Sum gjeld		24 303 977	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		31 448 241	0



Rosøy Kystfiske AS
8064 RØST

RESULTATREGNSKAP	Note	2019
Driftsinntekter og driftskostnader		
Salgsinntekt		6 818 536
Sum driftsinntekt		<u>6 818 536</u>
Varekostnad		316 016
Lønnskostnad m.m.	4	2 891 983
Avskrivning på driftsmidler	5	666 473
Annen driftskostnad		1 150 924
Sum driftskostnad		<u>5 025 396</u>
Driftsresultat		<u>1 793 140</u>
Finansinntekter og finanskostnader		
Annen renteiinntekt		23 820
Annen finansinntekt		27 823
Annen rentekostnad		489 086
Resultat av finansposter		<u>-437 443</u>
Ordinært resultat		
Ordinært resultat før skattekostnad		1 355 697
Skattekostnad på ordinært resultat	7	233 358
Ordinært resultat		<u>1 122 339</u>
Årsresultat		<u>1 122 339</u>
Overføringer		
Avsatt til utbytte		6 524 732
Overført fra overkursfond		1 285 737
Overført fra annen egenkapital		4 116 656
Sum overføringer	2	<u>1 122 339</u>



Rosøy Kystfiske AS

Side 2

BALANSE PR. 31. DESEMBER		Note	2019
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Deltakeradgang i fiske	5, 8	6 410 000	
Sum immaterielle eiendeler		<u>6 410 000</u>	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre	5	124 000	
Fiskefartøy	5, 8	14 280 000	
Sum varige driftsmidler		<u>14 404 000</u>	
Sum anleggsmidler		<u>20 814 000</u>	
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	6	95 982	
Andre kortsiktige fordringer	6	108 213	
Fordring på konsernselskap	6, 10	7 040 609	
Sum fordringer		<u>7 244 805</u>	
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	<u>3 389 436</u>	
Sum omløpsmidler		<u>10 634 241</u>	
Sum eiendeler		<u>31 448 241</u>	



Rosøy Kystfiske AS

Side 3

BALANSE PR. 31. DESEMBER	Note	2019
Egenkapital og gjeld		
Egenkapital		
Innskutt egenkapital		
Aksjekapital (100 aksjer á 3 000)	3	300 000
Overkurs		6 844 263
Sum innskutt egenkapital		<u>7 144 263</u>
Opptjent egenkapital		
Sum egenkapital	2	<u>7 144 263</u>
Gjeld		
Avsetning for forpliktelser		
Utsatt skatt	7	1 459 382
Sum avsetning for forpliktelser		<u>1 459 382</u>
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	15 111 111
Sum annen langsiktig gjeld		<u>15 111 111</u>



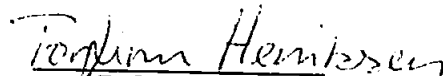
Rosøy Kystfiske AS

Side 4

BALANSE PR. 31. DESEMBER		Note	2019
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			155 072
Skyldige offentlige avgifter			855 225
Utbytte	2, 10		6 524 732
Annen kortsiktig gjeld			198 455
Sum kortsiktig gjeld			<u>7 733 484</u>
Sum gjeld			<u>24 303 977</u>
Sum egenkapital og gjeld			<u>31 448 241</u>

Røst, 10.02.2020

Styret i Rosøy Kystfiske AS


Torfinn Henriksen
styreleder



Rosøy Kystfiske AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2019

Note 1 Regnskapsprinsipper og endringer i prinsipper

Selskapet driver fiskerivirksomhet med eget fartøy. Presentasjonen av årsregnskapet er basert på fortsatt drift og avlagt i samsvar med regnskapsloven av 1999 og norske regnskapsstandarder, og det skal gis en rettvise oversikt over utvikling og resultat av foretakets virksomhet og av dets stilling.

Kostnader sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter kostnadene kan sammenstilles med. Inntekter resultatføres når disse er opptjent. I det etterfølgende beskrives de prinsipper som er fulgt for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld:

- Eiendeler bestemt for varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler.
- Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost og avskrives planmessig.
- Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi, herunder er kundefordringer og andre fordringer oppført til pålydende med fradrag for påregnelige tap.
- Langsiktig gjeld er balanseført til nominell verdi på etableringstidspunktet, redusert med tilbakebetalte avdrag.
- Kortsiktig gjeld er balanseført til nominell verdi på etableringstidspunktet.
- Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt, korrigert for eventuelle skattefrie inntekter eller ikke fradragsberettigede kostnader.

Konsernet er i 2019 omorganisert. Selskapet er nystiftet, og det foreligger derfor ikke sammenligningstall. Virksomheten i gamle Rosøy Kystfiske AS er fusjonert inn i selskapet.

Note 2 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Stiftelse i 2019	30.000	0	0	30.000
Kapitalutvidelse	270.000	8.130.000	0	8.400.000
Konsernbidrag	0	0	4.116.656	4.116.656
Årets resultat	0	0	1.122.339	1.122.339
Avsatt utbytte	0	-1.285.737	-5.238.995	-6.524.732
Egenkapital pr. 31.12.19	300.000	6.844.263	0	7.144.263

Note 3 Aksjekapital

Selskapets aksjekapital på kr. 300.000 er fordelt på 100 aksjer à kr. 3.000,-, alle i samme aksjeklasse. Aksjene eies av TH Rosøy Invest AS som igjen er eid 100% av styreleder Torfinn Henriksen.



Rosøy Kystfiske AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2019

Note 4 Ansatte, godtgjørelser, mv.

<i>Lønnskostnader</i>	<i>2019</i>
Lott og hyre	2.786.663
Arbeidsgiver avgift	9.996
Andre personalkostnader	95.324
Sum lønnskostnader	2.891.983
Antall årsverk	4

Daglig leder er i 2019 godskrevet med kr 677.289 i lott og hyre. Det er ikke utbetalt styrehonorar for 2019.

Det er i 2019 kostnadsført honorar til selskapets revisor med kr 49.200 for ordinær revisjon og kr 19.550 for annen bistand. Beløpene er eks. mva.

Selskapet faller ikke inn under lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har derfor ikke opprettet en slik ordning.

Note 5 Immaterielle eiendeler og varige driftsmidler

	<i>Fiske- rettigheter grunnkvote</i>	<i>Fiske- rettigheter struktur</i>	<i>Fiske- fartøy</i>	<i>Drifts- løsore mv</i>	<i>Sum</i>
Anskaffelseskost 01.01.18	6.130.000	350.000	15.913.444	492.163	22.885.607
Tilgang i året	0	0	0	0	0
Årets verdiregulering	0	0	0	0	0
Avgang i året	0	0	0	0	0
Ansk.kost/verdi reg. 31.12	6.130.000	350.000	15.913.444		22.885.607
Avskrivninger pr. 01.01	0	52.500	1.079.671	272.963	1.405.134
Avskrivninger i år	0	17.500	553.773	95.200	666.473
Avgang akk. avskrivninger	0	0	0	0	0
Avskrivninger pr. 31.12	0	70.000	1.633.444	368.163	2.071.607
Bokført verdi 31.12	6.130.000	280.000	14.280.000	124.000	20.814.000
Avskrivningsprosent	Evig	5%	3,5%	20%	

Strukturkvoter er en immateriell eiendel med bestemt utnyttbar levetid. Markedet viser fortsatt økning i priser på kvoter og verdikurven er derfor positiv. Strukturkvotene avskrives over gjenværende strukturperiode.



Rosøy Kystfiske AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2019

Note 6 Kortsiktig fordring

Selskapet har ingen fordringer som forfaller til betaling mer enn ett år etter regnskapsårets utløp.

Note 7 Skattekostnad

Årets skattekostnad er slik sammensatt:

Feil i avsetning av betalbar skatt fra tidligere år			-64.916
Endring utsatt skatt			298.274
Netto skattekostnad			<u>233.358</u>
Spesifikasjon grunnlag utsatt skatt:	<u>31.12.19</u>	<u>31.12.18</u>	<u>Endring</u>
Varige driftsmidler	4.096.387	3.049.407	1.046.980
Fusjonsfordring	0	-6.167.246	6.167.246
Fordringer	0	-53.620	53.620
Fremførbart underskudd	2.537.167	3.171.459	-634.292
Grunnlag	<u>6.633.554</u>	<u>0</u>	<u>6.633.554</u>
Bokført utsatt skatt per 31.12.19			1.459.382
Skatt vedrørende mottatt konsernbidrag			-1.161.108
Resultatført utsatt skatt 22%			<u>298.274</u>

Note 8 Gjeld til kredittinstitusjon, pantstillelse, mv.

Av selskapets gjeld er følgende sikret med pant:

	<u>31.12.19</u>
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjon	15.111.111
Sum	<u>15.111.111</u>

Bokført verdi av eiendeler som er stillet som sikkerhet:

	<u>31.12.19</u>
Deltakeradgang i fiske	6.410.000
Fiskefartøy	14.280.000
Sum bokført verdi	<u>20.690.000</u>

Av gjelden til kredittinstitusjon forfaller kr 10.388.891 senere enn fem år etter balansedagen.

Note 9 Bankinnskudd

I bankinnskudd inngår bundne midler til betaling av skattetrekk med kr. 416.206.



Rosøy Kystfiske AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2019

Note 10 Nærstående

Selskapet har i 2019 inngått i en konsernfusjon hvor virksomheten til gamle Rosøy Kystfiske AS er fusjonert inn i selskapet, mens aksjonærene i gamle Rosøy Kystfiske AS har fått vederlag i aksjer i TH Rosøy Invest AS. Ut over dette har det i 2019 ikke vært transaksjoner mellom konsernselskapene ut over at aksjekapitalen i Rosøy Kystfiske AS er økt, og selskapet er tilført et konsernbidrag fra morselskapet. Det er videre avsatt utbytte til morselskapet per 31.12.19.

Det er følgende mellomregninger mellom konsernselskapene

	31.12.19
Fordring på morselskapet	7.040.609
Avsatt utbytte	6.524.732



Nordnorsk Revisjon AS

Statsautoriserte revisorer

Til generalforsamlingen i
Rosøy Kystfiske AS

NORDNORSK REVISJON AS
E-post: firmapost@nordnorskrevisjon.no
Hjemmeside: www.nordnorskrevisjon.no
Revisornummer: 936 929 443
Autoriserte regnskapsførere ARF

Svolvær
Postboks 3, 8301 Svolvær
Telefon 76 06 89 60
Leknes
Postboks 261, 8376 Leknes
Telefon 76 06 89 50
Bodø
Postboks 3, 8301 Svolvær
Telefon 917 34 559

Svolvær, 12.02.2020

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2019

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Rosøy Kystfiske AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 1.122.339. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, 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 2019, 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 *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.

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 intern kontroll 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 avviklet.

MEDLEMMER AV

Den norske Revisorforening

STATSAUTORISERTE REVISORER: TRON M. STEFFENSEN – ERIK BERG – JAN ERLING DIDRIKSEN
REGISTRERTE REVISORER: RUNE MYRVOLD – REMI BOLSØY LYNGMO



Nordnorsk Revisjon AS

Statsautoriserte revisorer

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet (1)

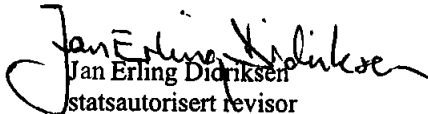
Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med 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.

Uttalelse om andre lovmessige krav

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 i Rosøy Kystfiske AS 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.

Nordnorsk Revisjon AS


Jan Erling Didriksen
statsautorisert revisor

(1) For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

MEDLEMMER AV

Den norske Revisorforening

STATSAUTORISERTE REVISORER: TRON M. STEFFENSEN – ERIK BERG – JAN ERLING DIDRIKSEN

REGISTRERTE REVISORER: RUNE MYRVOLD – REMI BOLSØY LYNGMO