



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	916 675 224
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	SOMMARØY KYSTFISKE AS
Forretningsadresse:	Bolstads vei 15 8430 MYRE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2021 - 31.12.2021
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	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:	Ted R. Endresen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	30.06.2022

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, 27.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 274 691	6 232 498
Sum inntekter		5 274 691	6 232 498
Kostnader			
Varekostnad		4 314	3 250
Lønnskostnad	2	2 233 354	2 594 004
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	390 500	20 000
Annen driftskostnad	4	2 590 673	3 493 121
Sum kostnader		5 218 841	6 110 374
Driftsresultat		55 850	122 124
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		570	1 186
Annen finansinntekt		945 967	
Sum finansinntekter		946 537	1 186
Annen rentekostnad		211 186	371 827
Sum finanskostnader		211 186	371 827
Netto finans		735 351	-370 641
Ordinært resultat før skattekostnad		791 201	-248 518
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-34 048	-54 674
Ordinært resultat etter skattekostnad		825 249	-193 844
Årsresultat	6	825 249	-193 844
Årsresultat etter minoritetsinteresser		825 249	-193 844
Totalresultat		825 249	-193 844
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		825 249	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overført fra annen egenkapital			-193 844
Sum overføringer og disponeringer		825 249	-193 844



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.	3	3 700 000	3 700 000
Sum immaterielle eiendeler	7	3 700 000	3 700 000
Varige driftsmidler			
Skip og flytende installasjoner	3	4 683 300	58 800
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	10 780	25 780
Sum varige driftsmidler	7	4 694 080	84 580
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	8	30 000	30 000
Andre langsiktige fordringer	2	364 634	364 634
Sum finansielle anleggsmidler		394 634	394 634
Sum anleggsmidler		8 788 714	4 179 214
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	9	243 898	252 809
Andre kortsiktige fordringer		1 365 224	81 401
Konsernfordringer	4	3 112 920	7 221 116
Sum fordringer		4 722 042	7 555 326
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	810 083	394 699
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		810 083	394 699
Sum omløpsmidler		5 532 124	7 950 025
SUM EIENDELER		14 320 838	12 129 239



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	11	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 071 761	246 512
Sum opptjent egenkapital		1 071 761	246 512
Sum egenkapital	6, 12	1 171 761	346 512
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	44 419	78 467
Sum avsetninger for forpliktelser		44 419	78 467
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	4 400 000	5 530 000
Øvrig langsiktig gjeld	4	1 358 059	4 643 059
Sum annen langsiktig gjeld		5 758 059	10 173 059
Sum langsiktig gjeld		5 802 478	10 251 526
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		567 525	347 931
Skyldig offentlige avgifter		184 915	956 622
Kortsiktig konserngjeld	4	6 503 000	125 000
Annen kortsiktig gjeld		91 160	101 648
Sum kortsiktig gjeld		7 346 599	1 531 201
Sum gjeld		13 149 077	11 782 727
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		14 320 838	12 129 239



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 685898

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 675 224
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SOMMARØY KYSTFISKE AS
Forretningsadresse: Bolstads vei 15
8430 MYRE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Ted R. Endresen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: 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, 23.07.2022



Organisasjonsnr: 916 675 224
SOMMARØY KYSTFISKE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 274 691	6 232 498
Sum inntekter		5 274 691	6 232 498
Kostnader			
Varekostnad		4 314	3 250
Lønnskostnad	2	2 233 354	2 594 004
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	390 500	20 000
Annen driftskostnad	4	2 590 673	3 493 121
Sum kostnader		5 218 841	6 110 374
Driftsresultat		55 850	122 124
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		570	1 186
Annen finansinntekt		945 967	
Sum finansinntekter		946 537	1 186
Annen rentekostnad		211 186	371 827
Sum finanskostnader		211 186	371 827
Netto finans		735 351	-370 641
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-34 048	-54 674
Ordinært resultat etter skattekostnad		825 249	-193 844
Årsresultat	6	825 249	-193 844
Årsresultat etter minoritetsinteresser		825 249	-193 844
Totalresultat		825 249	-193 844
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		825 249	
Overført fra annen egenkapital			-193 844
Sum overføringer og disponeringer		825 249	-193 844





Organisasjonsnr: 916 675 224
SOMMARØY KYSTFISKE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Konsesjoner, patenter o.l.	3	3 700 000	3 700 000
Sum immaterielle eiendeler	7	3 700 000	3 700 000

Varige driftsmidler

Skip og flytende installasjoner	3	4 683 300	58 800
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	3	10 780	25 780
Sum varige driftsmidler	7	4 694 080	84 580

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	8	30 000	30 000
Andre langsiktige fordringer	2	364 634	364 634
Sum finansielle anleggsmidler		394 634	394 634

Sum anleggsmidler		8 788 714	4 179 214
--------------------------	--	------------------	------------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer	9	243 898	252 809
Andre kortsiktige fordringer		1 365 224	81 401
Konsernfordringer	4	3 112 920	7 221 116
Sum fordringer		4 722 042	7 555 326

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	10	810 083	394 699
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		810 083	394 699

Sum omløpsmidler		5 532 124	7 950 025
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		14 320 838	12 129 239
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Aksjekapital	11	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 071 761	246 512
Sum opptjent egenkapital		1 071 761	246 512
Sum egenkapital	6, 12	1 171 761	346 512
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	44 419	78 467
Sum avsetninger for forpliktelseser		44 419	78 467
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	7	4 400 000	5 530 000
Øvrig langsiktig gjeld	4	1 358 059	4 643 059
Sum annen langsiktig gjeld		5 758 059	10 173 059
Sum langsiktig gjeld		5 802 478	10 251 526
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		567 525	347 931
Skyldig offentlige avgifter		184 915	956 622
Kortsiktig konserngjeld	4	6 503 000	125 000
Annen kortsiktig gjeld		91 160	101 648
Sum kortsiktig gjeld		7 346 599	1 531 201
Sum gjeld		13 149 077	11 782 727
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		14 320 838	12 129 239



Organisasjonsnr: 916 675 224
SOMMARØY KYSTFISKE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

3.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Til generalforsamlingen i
Sommarøy Kystfiske AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert Sommarøy Kystfiske AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 825 249. 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 resultat 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret og daglig leder) er ansvarlig 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 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 avvirket.

Revicom AS
Org.nr. 931 282 506 MVA
Kto.nr. 1503 45 31584

Adresse:
Pb. 264
8401 Sortland

Telefon
459 00500

E-post
post@revicom.no

Web:
www.revicom.no

Kontorer: Sortland, Myre, Tromsø



REVICOM

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

Sortland, 30. juni 2022

REVICOM AS

Hallgeir Alvestad

Hallgeir Alvestad
Statsautorisert revisor

Revicom AS
Org.nr. 931 282 508 MVA
Kto.nr. 1503 45 31584

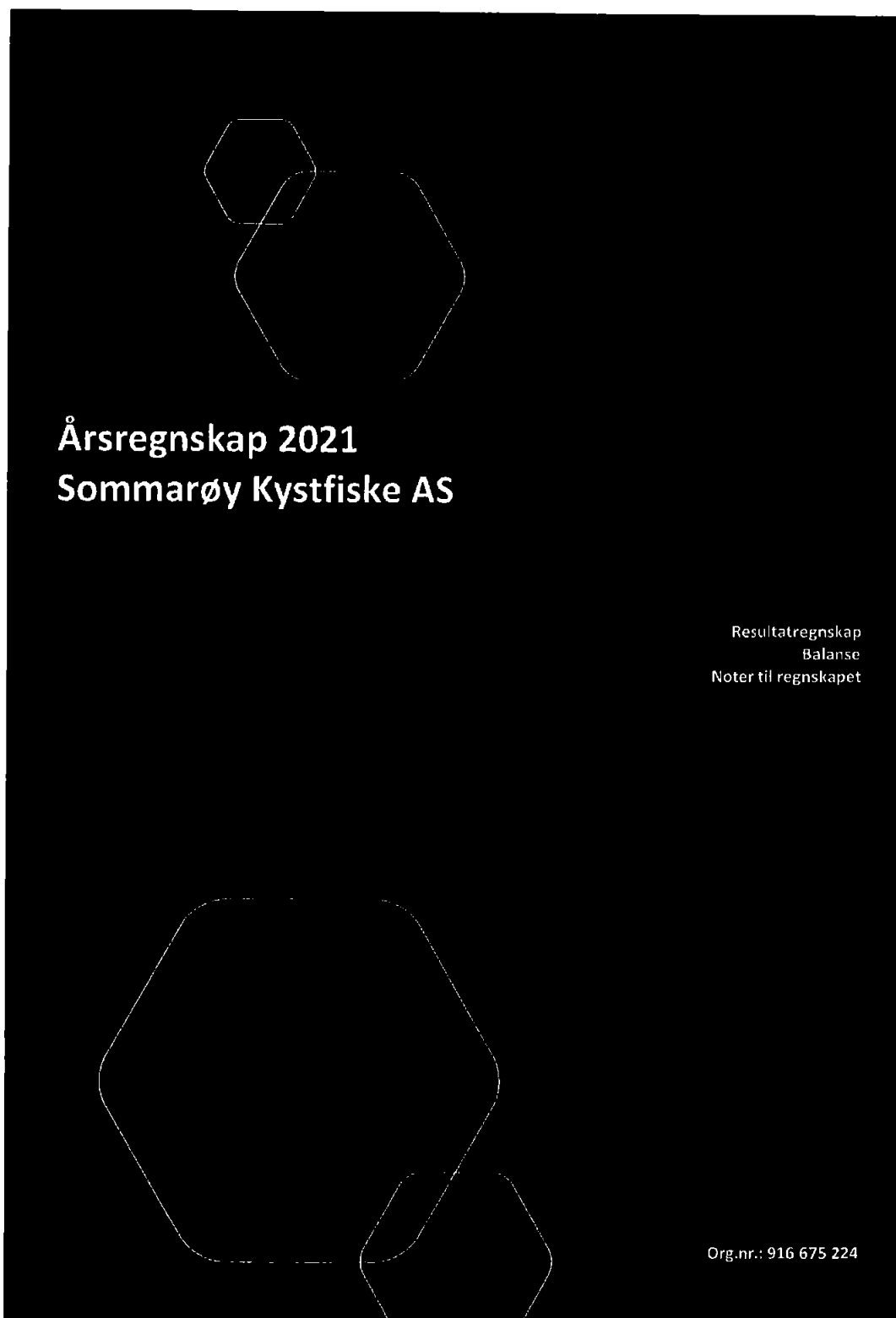
Adressa:
Pb. 264
8401 Sortland

Telefon
459 00500

E-post
post@revicom.no

Web:
www.revicom.no

Kontorer: Sortland, Myre, Tromsø





RESULTATREGNSKAP

SOMMARØY KYSTFISKE AS

DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2020	2020
Salgsinntekt		5 274 691	6 232 498
Sum driftsinntekter		5 274 691	6 232 498
Varekostnad		4 314	3 250
Lønnskostnad	2	2 233 354	2 594 004
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	390 500	20 000
Annen driftskostnad	4	2 590 673	3 493 121
Sum driftskostnader		5 218 841	6 110 374
Driftsresultat		55 850	122 124
FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		570	1 186
Annen finansinntekt		945 967	0
Annen rentekostnad		211 186	371 827
Resultat av finansposter		735 351	-370 641
Ordinært resultat før skattekostnad		791 201	-248 518
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-34 048	-54 674
Ordinært resultat		825 249	-193 844
Årsresultat	6	825 249	-193 844
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		825 249	0
Overført fra annen egenkapital		0	193 844
Sum overføringer		825 249	-193 844

SOMMARØY KYSTFISKE AS

SIDE 2



BALANSE

SOMMARØY KYSTFISKE AS

EIENDELER	Note	2021	2020
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Konsesjoner, patenter o.l.	3	3 700 000	3 700 000
Sum immaterielle eiendeler	7	3 700 000	3 700 000
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Skip og flytende installasjoner	3	4 683 300	58 800
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	10 780	25 780
Sum varige driftsmidler	7	4 694 080	84 580
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i datterselskap	8	30 000	30 000
Andre langsiktige fordringer	2	364 634	364 634
Sum finansielle anleggsmidler		394 634	394 634
Sum anleggsmidler		8 788 714	4 179 214
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer	9	243 898	252 809
Andre kortsiktige fordringer		1 365 224	81 401
Konsernfordringer	4	3 112 920	7 221 116
Sum fordringer		4 722 042	7 555 326
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	810 083	394 699
Sum omløpsmidler		5 532 124	7 950 025
Sum eiendeler		14 320 838	12 129 239

SOMMARØY KYSTFISKE AS

SIDE 3



BALANSE			
SOMMARØY KYSTFISKE AS			
EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2021	2020
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	11	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		1 071 761	246 512
Sum opptjent egenkapital		1 071 761	246 512
Sum egenkapital	6, 12	1 171 761	346 512
GJELD			
Utsatt skatt	5	44 419	78 467
Sum avsetning for forpliktelser		44 419	78 467
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	4 400 000	5 530 000
Øvrig langsiktig gjeld	4	1 358 059	4 643 059
Sum annen langsiktig gjeld		5 758 059	10 173 059
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		567 525	347 931
Skyldig offentlige avgifter		184 915	956 622
Konserngjeld	4	6 503 000	125 000
Annen kortsiktig gjeld		91 160	101 648
Sum kortsiktig gjeld		7 346 599	1 531 201
Sum gjeld		13 149 077	11 782 727
Sum egenkapital og gjeld		14 320 838	12 129 239

Myre, den 30.06.2022
Styret i Sommarøy Kystfiske AS


Ted R. Endresen
Styretleder/ Daglig leder


Sævar Gudjonsson
Styremedlem



Sommarøy Kystfiske AS

Note nr. 1 - Regnskapsprinsipper

Generelt

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Regnskapet bygger på historisk kost prinsippet. Kostnader sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter kostnadene kan sammenstilles med. Regnskapet er satt opp etter fortsatt drift.

Selskapet er 64,0 % eid av Øksnes Kystfiske AS. Det utarbeides konsernregnskap for konsernet Øksnes Kystfiske AS. Sommarøy Kystfiske AS inngår i denne konsolideringen. Konsernregnskapet oppbevares på morselskapets forretningskontor som er på Myre. Underkonsern for Sommarøy Kystfiske AS utarbeides ikke i henhold til regnskapslovens § 3-7.

Klassifisering

Eiendeler knyttet til varekretsløpet klassifiseres som omløpsmidler. Samme regler gjelder for kortsiktig gjeld. Fordringer og gjeld som ikke knytter seg til varekretsløpet, klassifiseres som omløpsmidler/ kortsiktig gjeld dersom de forfaller innen ett år. Øvrige eiendeler klassifiseres som anleggsmidler, og øvrig gjeld klassifiseres som langsiktig.

Vurderingsregler

Driftsinntekter og kostnader. Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til 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.

Øvrige omløpsmidler vurderes til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Varige driftsmidler aktiveres og avskrives dersom de har levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Varige driftsmidler vurderes til historisk kost med fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger. Avskrivninger baseres på en vurdering av driftsmidlenes økonomiske og tekniske levetid. Selskapet benytter lineære avskrivninger for avskrivning av varige driftsmidler.

Utsatt skatt/skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Ved beregning av utsatt skatt/skattefordel gjøres det fradrag for eventuelle fremførbare underskudd.

Betalbar skatt beregnes på grunnlag av årets skattemessig resultat



Sommarøy Kystfiske AS

Note nr. 2 - Antall ansatte, godtgjørelser mv.

Lønnskostnader består av følgende poster:

	2021	2020
Lott, hyre	2.017.521	2.418.928
Arbeidsgiveravgift	0	204
Andre personalkostnader	215.833	174.872
Sum lønnskostnader	2.233.354	2.594.004

Antall årsverk	3	3
-----------------------	----------	----------

Godtgjørelser:

Det er gitt et lån til styremedlem på kr 364.634

Note nr. 3 - Anleggsmidler

	Rettigheter	Fartøy	Driftsløsøre	Sum
Anskaffelseskost 1.1.	3.700.000	75.000	75.780	3.850.780
+ Tilgang i året	0	5.000.000	0	5.000.000
- Avgang i året (bokført verdi)	0	0	0	0
- Nedskrivning	0	0	0	0
- Samlede av- og nedskrivninger pr. 31.12	0	391.700	65.000	456.700
= Bokført verdi 31.12.	3.700.000	4.683.300	10.780	8.394.080
Årets ordinære avskrivninger og nedskr.	0	375.500	15.000	390.500
Avskrivningstid	0 år	15 år	5 år	

Note nr. 4 – Transaksjoner med nærstående

Selskapet har hatt følgende transaksjoner med nærstående i 2021

Kjøp av driftsmiddel fra konsernselskap	5.000.000
Kjøp av tjenester til konsernselskap	64.000
Mottatt utbytte	945.967

Balansen inkluderer følgende beløp som følge av transaksjoner med nærstående parter:

Kortsiktig fordring:

	2021	2020
Nye Norliner AS	2.166.953	7.221.116
Utbytte	945.967	
Sum	3.112.920	7.221.116



Sommarøy Kystfiske AS

Kortsiktig gjeld:

	2021	2020
Nye Norliner AS	6.375.000	125.000
Øksnes Kystfiske AS	128.000	
Sum	6.503.000	125.000

Langsiktig gjeld:

	2021	2020
Øksnes Kystfiske AS	1.358.059	4.643.059
Sum	1.358.059	4.643.059

Note nr. 5 - Utsatt skatt/skattefordel og skattekostnad

Utsatt skatt er beregnet på grunnlag av de forskjeller som eksisterer ved utgangen av regnskapsåret mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Det er beregnet utsatt skatt av følgende poster:

Midlertidige forskjeller fremkommer som følger:

	31.12.20	31.12.21	Endring
Anleggsmidler	10.528	332.377	-321.849
Fordringer	0	0	0
Gevinst og tapskonto	1.413.299	1.130.639	282.660
Fremførbart underskudd	-1.067.157	-1.261.112	193.954
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	356.670	201.905	154.766
Anvendt skattesats:	22 %	22 %	
Utsatt skatt (+) / skattefordel (-)	78.467	44.419	34.048

I henhold til foreløpig regnskapsstandard for behandling av skatt er midlertidige negative og positive forskjeller som reverseres eller kan reverseres i samme periode utlignet og nettoført. Utsatt skattefordel er ikke bokført.

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

	2021	2020
Resultat før skattekostnad	791.201	-248.518
+/- Permanente forskjeller	-945.967	0
+/- Midlertidige forskjeller	-39.189	598.391
Tidligere års fremførbare underskudd	0	-349.873
Årets skattegrunnlag	-193.954	0

Skattekostnaden i regnskapet består av følgende poster:

	2021	2020
Betalbar skatt	0	0
Endring utsatt skatt/skattefordel	-34.048	-54.674
Skattekostnad	-34.048	-54.674



Sommarøy Kystfiske AS

Note nr. 6 - Egenkapital

	<u>Aksje- kapital</u>	<u>Annen EK/ udekket tap</u>	<u>Sum</u>
Egenkapital 31.12.20	100.000	246.512	3.46.512
Årets resultat	0	825.249	825.249
Egenkapital 31.12.2021	100.000	1.071.761	1.171.761

Note nr. 7 - Pantestillelser og gjeld

Pantegjeld og lignende:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Gjeld sikret med pant	4.400.000	5.530.000
Sum	4.400.000	5.530.000

Bokført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Rettigheter	3.700.000	3.700.000
Varige driftsmidler	4.683.300	84.580
Kundefordringer	243.898	252.809
Sum	8.627.198	4.037.389

Gjeld med forfall senere enn 5 år	162.500	1.292.500
-----------------------------------	---------	-----------

Note nr. 8 - aksjer

Sommarøy Kystfiske AS har eierandeler i følgende selskapet:

	<u>Forretnings- sted</u>	<u>Eierandel / stemmerett</u>	<u>Bokført verdi</u>	<u>Resultat 2021</u>	<u>Ek 31.12.21</u>
Nye Norliner AS	Myre	100,00 %	30.000	2.080.082	30.000
		Sum	30.000		

Selskapet kommer inn under reglene om små selskaper, definert i regnskapslovens § 1-6, og har med hjemmel i regnskapslovens § 3-2, 3. ledd unnlatt å utarbeide konsernregnskap.

Note nr. 9 - Kundefordringer og andre fordringer

Vurdering av andre fordringer:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Vurdert til pålydende	243.898	252.809
- Avsatt til dekning av usikre fordringer	0	0
= Bokført verdi pr. 31.12.	243.898	252.809



Sommarøy Kystfiske AS

Note nr. 10 - Bank

Av selskapets bankinnskudd er kr 184.915 bundne midler vedrørende skattetrekk ansatte.

Note nr. 11 - Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapets aksjekapital er kr 100.000,- fordelt på 100 aksjer à kr 1.000,-. Det er ikke forskjellige aksjeklasser i selskapet og det foreligger ingen vedtektsbestemmelser angående stemmerett.

Selskapets aksjonærer er:

	<u>Eierandel</u>
Øksnes Kystfiske AS	64,0 %
Sævar Gudjonsson (styremedlem)	34,0 %

Styrets leder Ted R. Endresen er indirekte aksjonær gjennom sitt eierskap i Øksnes Kystfiske AS

Note nr. 12 – Fortsatt drift

Regnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift.