



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 597 468
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ØRSNESFISK AS
Forretningsadresse: Bjørnhaugveien 11
8310 KABELVÅG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Forenklet IFRS

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Bjørnar Kvalvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 07.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 087 868	3 712 621
Sum inntekter		4 087 868	3 712 621
Kostnader			
Varekostnad		919 449	558 157
Lønnskostnad	2	1 983 597	2 095 906
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	131 621	121 000
Annen driftskostnad		1 054 323	934 871
Sum kostnader		4 088 989	3 709 934
Driftsresultat		-1 121	2 687
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		114	5 397
Sum finansinntekter		114	5 397
Annen rentekostnad		215 590	304 754
Sum finanskostnader		215 590	304 754
Netto finans		-215 476	-299 357
Ordinært resultat før skattekostnad	6	-216 598	-296 670
Skattekostnad på ordinært resultat		235 453	572 596
Ordinært resultat etter skattekostnad		-452 051	-869 266
Ekstraordinære poster		1 400 000	4 850 000
Årsresultat	9	947 949	3 980 734
Årsresultat etter minoritetsinteresser		947 949	3 980 734
Totalresultat		947 949	3 980 734
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra fond		308 000	3 734 500



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Udekket tap		639 949	246 234
Sum overføringer og disponeringer	9	947 949	3 980 734



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter		7 500 000	6 100 000
Sum immaterielle eiendeler		7 500 000	6 100 000
Varige driftsmidler			
Skip, rigger, fly og lignende		1 804 000	1 915 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		422 000	330 000
Sum varige driftsmidler	3	2 226 000	2 245 000
Sum anleggsmidler		9 726 000	8 345 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		893	65 011
Andre fordringer		91 559	106 051
Sum fordringer	4	92 452	171 062
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	432 224	358 678
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		432 224	358 678
Sum omløpsmidler		524 676	529 739
SUM EIENDELER		10 250 676	8 874 739
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8	100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Fond		4 042 500	3 734 500
Udekket tap		1 162 596	1 802 545
Sum opptjent egenkapital		2 879 904	1 931 955
Sum egenkapital	9	2 979 904	2 031 955
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		808 049	572 596
Sum avsetninger for forpliktelser		808 049	572 596
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5, 10, 11	5 933 000	5 580 230
Sum annen langsiktig gjeld		5 933 000	5 580 230
Sum langsiktig gjeld		6 741 049	6 152 826
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		85 886	287 005
Skyldige offentlige avgifter		249 636	312 043
Annen kortsiktig gjeld		194 201	90 911
Sum kortsiktig gjeld		529 723	689 959
Sum gjeld		7 270 772	6 842 785
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 250 676	8 874 739



ØRSNESFISK AS
8310 KABELVÅG

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2018

Side 1

Note 1 Regnskapsprinsipper og endringer i prinsipper

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med forskrift om forenklet IFRS. I kort trekk går forenklet IFRS ut på at resultatregnskapet og balanse utarbeides i samsvar med full IFRS, mens notekravene i det alt vesentlige samsvarer med notekravene etter ordinære norske regnskapsregler. Årsregnskapet er videre utarbeidet under forutsetningen om fortsatt drift.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskaper i samsvar med IFRS krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn. Områder som i stor grad inneholder slike skjønnsmessige vurderinger beskrives nærmere i noter.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk klassifiseres som anleggsmidler. Andre eiendeler klassifiseres som omløpsmidler.

Fiskerettighetene er i regnskapet vurdert til virkelig verdi. For fiskerettigheter foreligger det i dag et effektivt system for omsetning og pricing, noe som gjør at rettighetene på en rimelig sikker måte kan verdsettes ved utarbeidelse av regnskapet. Forskjellen mellom antatt omsetningsverdi og anskaffelseskost avsettes til fond for vurderingsforskjeller etter at det er tatt høyde for utsatt skatt med 22%.

For øvrige anleggsmidler foreligger større usikkerhet knyttet til fastsettelse av virkelig verdi. Unntaksbestemmelsen i IAS 16 benyttes derfor for disse. Dette innebærer at øvrige driftsmidler bokføres til anskaffelseskost, og avskrives over antatt levetid.

Langsiktig gjeld balanseføres til virkelig verdi når utbetalingen finner sted, og reduseres med betalte avdrag. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld er vurdert til pålydende.

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.



ØRSNESFISK AS
8310 KABELVÅG

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2018

Side 2

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt/utsatt skattefordel. Utsatt skatt/utsatt skattefordel er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt 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.

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, lån m.v.

	2018	2017
Løtter og lønn	1 981 033	2 069 713
Arbeidsgiveravgift	2 564	15 423
Pensjonskostnader		0
Andre personalkostnader	0	10 770
Sum lønnskostnader	1 983 597	2 095 906

Antall årsverk: 4

	Daglig leder	Styret
Lønn/lott	343 772	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	0	0
SUM	343 772	0

Selskapet faller ikke under reglene om obligatorisk tjenstepensjon, men det er opprettet ordning som tilfredsstiller lovens krav.



ØRSNESFISK AS
8310 KABELVÅG

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2018

Side 3

Note 3 Varige driftsmidler

	Fiske- rettigheter	Fartøy	Maskiner, utstyr, inventar	Sum
Anskaffelseskost 01.01	6 100 000	2 230 000	637 409	8 967 409
Verdijustert IFRS	1 400 000			1 400 000
Tilgang i året	0		112 621	112 621
Avgang i året	0		0	0
Anskaffelseskost 31.12	7 500 000	2 230 000	750 030	10 480 030
Avskrivninger pr. 01.01	0	315 000	307 409	622 409
Avskrivninger i år	0	111 000	20 621	131 621
Avgang i året	0		0	0
Avskrivninger pr. 31.12	0	426 000	328 030	754 030
Bokført verdi 31.12	7 500 000	1 804 000	422 000	9 726 000
Avskrivningssats	0,00 %	6,7 %	20 %	
Avskrivningsplan		Lineær	Lineær	
Endringer i avskrivningsplan		Nei	Nei	

Note 4 Fordringer som forfaller senere enn ett år

Selskapet har ingen fordringer som forfaller etter år 2019.

Note 5 Gjeld som forfaller mer enn 5 år etter regnskapsåret.

Av selskapets gjeld forfaller kr. 3.388.000,- til betaling mer enn 5 år etter regnskapsårets utløp.



ØRSNESFISK AS
8310 KABELVÅG

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2018

Side 4

Note 6 Skatt

Ordinært resultat før skattekostnader	-216 598
Endring midlertidige forskjeller	-1 441 000
Verdiendring rettigheter	1 400 000
Årets grunnlag for betalbar skatt	-257 598
Fremførbart skattemessig underskudd	<u>0</u>
Netto grunnlag for betalbar skatt	-257 598
23% betalbar skatt:	<u>0</u>
Årets skattekostnad er slik sammensatt:	
Betalbar skatt	0
Endring utsatt skatt	<u>235 453</u>
Sum:	<u>235 453</u>

Spesifikasjon grunnlag utsatt skatt	2017	2018	Endring
Varige driftsmidler	5 482 000	7 012 000	-1 530 000
Utestående Fordringer	-31 000	-20 000	-11 000
Gevinst- og tapskonto	497 000	397 000	100 000
Fremførbart underskudd	-3 458 451	-3 716 049	257 598
Grunnlag	<u>2 489 549</u>	<u>3 672 951</u>	<u>-1 183 402</u>
Utsatt skattefordel 23% / 22%	<u>572 596</u>	<u>808 049</u>	<u>-235 453</u>

Selskapet har endret regnskapsprinsipp pr 01.01.17 fra GRS for små foretak til forenklet IFRS. Utsatt skatt knyttet til innarbeidet merverdi er hensyntatt ved beregning av utsatt skatt.

Note 7 Bankinnskudd

Av selskapets bankinnskudd er kr. 135.397,- bundet som sikring av skattetrekk. Skyldig skattetrekk pr 31.12.18 er betalt i 2019.



ØRSNESFISK AS
8310 KABELVÅG

Note 8 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av 100 aksjer á kr 1.000,-, til sammen kr 100.000,- alle i samme aksjeklasse.

Følgende personer er pr. 31.12 aksjonærer:

		Ant. Aksjer
Boy Angelsen	styrets leder	49
Bjørnar Kvalvik	daglig leder/styremedlem	51
sum		<u>100</u>

Note 9 Egenkapitalen

	Aksjekapital	Overkursfond	Udekket tap	Fond for vurd.forskj.	Sum egenkapital
01.01.	100 000	0	-1 802 545	3 734 500	2 031 955
Årets resultat			639 949	308 000	947 949
31.12.	<u>100 000</u>	<u>0</u>	<u>-1 162 596</u>	<u>4 042 500</u>	<u>2 979 904</u>

Note 10 Gjeld som er sikret med pant

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Lån DNB	5 933 000	5 580 230
	<u>5 933 000</u>	<u>5 580 230</u>

Note 11 Pantestillelser og garantier

Bokført verdi av eiendeler som stilles som sikkerhet for gjeld er:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Deltakeradganger	7 500 000	6 100 000
Skip	1 804 000	1 915 000
Redskaper	422 000	330 000
Fordringer iht. factoringavtale	500 000	500 000
	<u>10 226 000</u>	<u>8 845 000</u>