



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 830 239
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORTHERN SEAFOOD AS
Forretningsadresse: c/o Ö Verket Moss
Bernt Ankers gate 17
1534 MOSS

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: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Arne Gylder
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.05.2019

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, 21.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 944 683	2 928 960
Sum inntekter		2 944 683	2 928 960
Kostnader			
Varekostnad			264
Lønnskostnad	4	779 311	776 938
Annen driftskostnad		783 937	959 480
Sum kostnader		1 563 248	1 736 682
Driftsresultat		1 381 435	1 192 277
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 752	1 445
Annen finansinntekt		504	
Sum finansinntekter		2 256	1 445
Annen rentekostnad		769	380
Annen finanskostnad		130	
Sum finanskostnader		899	380
Netto finans		1 357	1 065
Ordinært resultat før skattekostnad		1 382 792	1 193 342
Skattekostnad på ordinært resultat	3	558 108	56 204
Ordinært resultat etter skattekostnad		824 684	1 137 138
Årsresultat		824 684	1 137 138
Årsresultat etter minoritetsinteresser		824 684	1 137 138
Totalresultat		824 684	1 137 138
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		824 684	1 137 138



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum overføringer og disponeringer		824 684	1 137 138



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		237 846
Sum immaterielle eiendeler			237 846
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern		900 000	
Sum finansielle anleggsmidler		900 000	
Sum anleggsmidler		900 000	237 846
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		75 740	122 483
Andre fordringer		69 220	16 391
Sum fordringer		144 959	138 873
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 445 772	1 350 027
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	2	1 445 772	1 350 027
Sum omløpsmidler		1 590 731	1 488 900
SUM EIENDELER		2 490 731	1 726 746
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	1	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		955 746	131 062
Sum opptjent egenkapital		955 746	131 062
Sum egenkapital	6	985 746	161 062
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	1 024 833	1 024 833
Sum annen langsiktig gjeld		1 024 833	1 024 833
Sum langsiktig gjeld		1 024 833	1 024 833
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		12 524	65 333
Betalbar skatt	3	320 262	295 451
Skyldige offentlige avgifter		73 218	99 073
Annen kortsiktig gjeld		74 148	80 994
Sum kortsiktig gjeld		480 152	540 851
Sum gjeld		1 504 985	1 565 684
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 490 731	1 726 746



Årsregnskap 2018
NORTHERN SEAFOOD AS



Resultatregnskap
NORTHERN SEAFOOD AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		2 944 683	2 928 960
Sum driftsinntekter		2 944 683	2 928 960
Varekostnad		0	264
Lønnskostnad	4	779 311	776 938
Annen driftskostnad		783 937	959 480
Sum driftskostnader		1 563 248	1 736 682
Driftsresultat		1 381 435	1 192 277
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 752	1 445
Annen finansinntekt		504	0
Annen rentekostnad		769	380
Annen finanskostnad		130	0
Resultat av finansposter		1 357	1 065
Ordinært resultat før skattekostnad		1 382 792	1 193 342
Skattekostnad på ordinært resultat	3	558 108	56 204
Årsresultat		824 684	1 137 138
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		824 684	1 137 138
Sum overføringer		824 684	1 137 138



Balanse
NORTHERN SEAFOOD AS

Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	3	0	237 846
Sum immaterielle eiendeler		0	237 846
<i>Varige driftsmidler</i>			
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Lån til foretak i samme konsern		900 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		900 000	0
Sum anleggsmidler		900 000	237 846
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		75 740	122 483
Andre kortsiktige fordringer		69 220	16 391
Sum fordringer		144 959	138 873
<i>Investeringer</i>			
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 445 772	1 350 027
Sum bankinnskudd, kontanter o.l	2	1 445 772	1 350 027
Sum omløpsmidler		1 590 731	1 488 900
Sum eiendeler		2 490 731	1 726 746



Balanse
NORTHERN SEAFOOD AS

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	1	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital		955 746	131 062
Sum opptjent egenkapital		955 746	131 062
Sum egenkapital	6	985 746	161 062
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Øvrig langsiktig gjeld	5	1 024 833	1 024 833
Sum annen langsiktig gjeld		1 024 833	1 024 833
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		12 524	65 333
Betalbar skatt	3	320 262	295 451
Skyldig offentlige avgifter		73 218	99 073
Annen kortsiktig gjeld		74 148	80 994
Sum kortsiktig gjeld		480 152	540 851
Sum gjeld		1 504 985	1 565 684
Sum egenkapital og gjeld		2 490 731	1 726 746

Moss, 29.05.2019
Styret i NORTHERN SEAFOOD AS

Arne Gylder
styreleder/daglig leder



Noter til regnskapet 2018

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt 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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

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 virkelig verdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

FUSJON:

Selskapet er stiftet i forbindelse med omstrukturering og har etter stiftelsen fusjonert inn Retail Commercial Group AS, med vederlag i morselskapet RCG Holding AS. Fusjonene er trekantfusjoner og reguleres av aksjeloven kapittel 13 og skattelovens regler om skattefri fusjon samt regnskapslovens bestemmelser om fusjon.

Fusjonen trådte i kraft med regnskapsmessig virkning 01.01.2017 og gjennomføres med skattemessig kontinuitet.

Fusjonen ble gjennomført ved at samtlige eiendeler, rettigheter og forpliktelser i det innfusjonert selskapene ble overført til de overtakende selskapene. Konsernfusjonen er gjennomført med vederlag i morselskapet.

Fusjonsvederlaget er kr 1 024 833.

Note 1 Aksjonærer

Aksjekapitalen i NORTHERN SEAFOOD AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30 000	1,00	30 000
Sum	30 000		30 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
RCG Holding AS	30 000	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	30 000	100,0	100,0



Noter til regnskapet 2018

Note 2 Bankinnskudd

Bundet bankinnskudd kr 25 899.

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	320 262	295 451
Endring i utsatt skattefordel	237 846	-239 247
Skattekostnad ordinært resultat	558 108	56 204
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	1 382 792	1 193 342
Permanente forskjeller	9 653	16 496
Endring i midlertidige forskjeller	0	21 207
Skattepliktig inntekt	1 392 445	1 231 045
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	320 262	295 451
Sum betalbar skatt i balansen	320 262	295 451

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

	2018	2017	Endring
--	-------------	-------------	----------------

Note 4 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	592 869	662 526
Arbeidsgiveravgift	88 923	96 361
Pensjonskostnader	33 651	16 493
Andre ytelser	63 869	1 559
Sum	779 311	776 938

Selskapet har i 2018 sysselsatt 1 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

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

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	662 526	0
Sum	662 526	0



Noter til regnskapet 2018

Note 5 - Mellomværende morselskap

Det er i forbindelse med fusjonen etablert en konserngjeld på kr 1 024 833 til mor. Det er foreløpig ikke gjort nedbetalingsavtale.

Note 6 - Egenkapital

Egenkapital 31.12.2018	kr	161 062
+ Årets resultat	kr	824 684
= Egenkapital 31.12.2018	kr	985 746