



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

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

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

### 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: 19.06.2018

### 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, 20.08.2019



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		3 712 621	4 042 517
Annen driftsinntekt			289 000
<b>Sum inntekter</b>		<b>3 712 621</b>	<b>4 331 517</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		558 157	636 397
Lønnskostnad	2	2 095 906	2 059 760
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	121 000	164 880
Annen driftskostnad		934 871	1 088 684
<b>Sum kostnader</b>		<b>3 709 934</b>	<b>3 949 721</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>2 687</b>	<b>381 797</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		5 397	579
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>5 397</b>	<b>579</b>
Annen rentekostnad		304 754	314 196
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>304 754</b>	<b>314 196</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-299 357</b>	<b>-313 617</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>	6	<b>-296 670</b>	<b>68 180</b>
Skattekostnad på ordinært resultat		572 596	
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-869 266</b>	<b>68 180</b>
Ekstraordinære poster		4 850 000	
<b>Årsresultat</b>	9	<b>3 980 734</b>	<b>68 180</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>3 980 734</b>	<b>68 180</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>3 980 734</b>	<b>68 180</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Overføring til/fra fond		3 734 500	
Udekket tap		246 234	68 180
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	<b>9</b>	<b>3 980 734</b>	<b>68 180</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter		6 100 000	1 250 000
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>6 100 000</b>	<b>1 250 000</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Skip, rigger, fly og lignende		1 915 000	2 026 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		330 000	305 000
<b>Sum varige driftsmidler</b>	3	<b>2 245 000</b>	<b>2 331 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>8 345 000</b>	<b>3 581 000</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		65 011	132 563
Andre fordringer		106 051	34 487
<b>Sum fordringer</b>	4	<b>171 062</b>	<b>167 050</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	358 678	268 795
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>358 678</b>	<b>268 795</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>529 739</b>	<b>435 845</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>8 874 739</b>	<b>4 016 845</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	8	100 000	100 000



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Fond		3 734 500	
Udekket tap		1 802 545	2 048 779
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 931 955</b>	<b>-2 048 779</b>
<b>Sum egenkapital</b>	9	<b>2 031 955</b>	<b>-1 948 779</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt		572 596	
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>572 596</b>	
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5, 10, 11	5 580 230	5 670 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>5 580 230</b>	<b>5 670 000</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>6 152 826</b>	<b>5 670 000</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		287 005	98 791
Skyldige offentlige avgifter		312 043	118 967
Annen kortsiktig gjeld		90 911	77 867
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>689 959</b>	<b>295 625</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>6 842 785</b>	<b>5 965 625</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>8 874 739</b>	<b>4 016 845</b>



ØRSNESFISK AS  
8310 KABELVÅG

## NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2017

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 23%.

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 2017

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 23% 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.

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Lotter og lønn	2 069 713	2 055 966
Arbeidsgiveravgift	15 423	3 794
Pensjonskostnader		0
Andre personalkostnader	10 770	0
Sum lønnskostnader	<u>2 095 906</u>	<u>2 059 760</u>

Antall årsverk: 4

	<b>Daglig leder</b>	<b>Styret</b>
Lønn/lott	276 826	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	0	0
SUM	<u>276 826</u>	<u>0</u>

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



ØRSNESFISK AS  
8310 KABELVÅG

## NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2017

Side 3

### Note 3 Varige driftsmidler

	Fiske- rettigheter	Fartøy	Maskiner, utstyr, inventar	Sum
Anskaffelseskost 01.01	1 250 000	2 230 000	602 409	4 082 409
Anskaffelseskost IFRS	4 850 000			4 850 000
Tilgang i året	0		35 000	35 000
Avgang i året	0		0	0
Anskaffelseskost 31.12	6 100 000	2 230 000	637 409	8 967 409
Avskrivninger pr. 01.01	0	204 000	297 409	501 409
Avskrivninger i år	0	111 000	10 000	121 000
Avgang i året	0		0	0
Avskrivninger pr. 31.12	0	315 000	307 409	622 409
Bokført verdi 31.12	6 100 000	1 915 000	330 000	8 345 000
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 2018.

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

Av selskapets gjeld forfaller kr. 3.024.000,- til betaling mer enn 5 år etter regnskapsårets utløp.



ØRSNESFISK AS  
8310 KABELVÅG

## NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2017

Side 4

### Note 6 Skatt

Ordinært resultat før skattekostnader	-296 670
Endring midlertidige forskjeller	-4 855 000
Verdiendring rettigheter	4 850 000
Årets grunnlag for betalbar skatt	-301 670
Fremførbart skattemessig underskudd	301 670
Netto grunnlag for betalbar skatt	<u>0</u>
24% betalbar skatt:	<u>0</u>
Årets skattekostnad er slik sammensatt:	
Betalbar skatt	0
Endring utsatt skatt	572 596
Sum:	<u>572 596</u>

Spesifikasjon grunnlag utsatt skatt	2016	2017	Endring
Varige driftsmidler	471 000	5 482 000	-5 011 000
Utestående Fordringer	0	-31 000	31 000
Gevinst- og tapskonto	622 000	497 000	125 000
Fremførbart underskudd	-3 156 781	-3 458 451	301 670
Grunnlag	<u>-2 063 781</u>	<u>2 489 549</u>	<u>-4 553 330</u>
Utsatt skattefordel 24% / 23%		572 596	-572 596

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. 195.094,- bundet som sikring av skattetrekk. Skyldig skattetrekk pr 31.12.17 er betalt i 2018.



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	-2 048 779		-1 948 779
Årets resultat			246 234	3 734 500	3 980 734
31.12.	<u>100 000</u>	<u>0</u>	<u>-1 802 545</u>	<u>4 850 000</u>	<u>2 031 955</u>

## Note 10 Gjeld som er sikret med pant

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Lån DNB	5 580 230	5 670 000
	<u>5 580 230</u>	<u>5 670 000</u>

## Note 11 Pantestillelser og garantier

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Deltakeradganger	6 100 000	1 250 000
Skip	1 915 000	2 026 000
Redskaper	330 000	305 000
Fordringer iht. factoringavtale	500 000	500 000
	<u>8 845 000</u>	<u>4 081 000</u>



## Kontantstrømsoppstilling til 2017 regnskapet

	2017	2016
<b>Driftens likviditetsvirkning</b>		
Resultat før skatt	-296 670	68 180
Betalte skattekostnader		
Gevinst ved salg av driftsmidler		289 000
Ordinære avskrivninger	121 000	164 880
Gevinst på aksjer		
Utbetalt resultatandel i ANS fra tidligere år		
Endring i pensjonsforpliktelser		
Endring lager, fordringer, kreditorer	184 202	-64 459
Endring tidsavgrensninger	206 120	50 951
<b>Netto likviditetsendring drift</b>	<u>214 652</u>	<u>508 552</u>
<b>Inv. aktivitetens likv. virkning</b>		
Investert i aksjer		
Salg av aksjer		
Innbetalinger fra salg av driftsmidler		-289 000
Utbet. ved kjøp av varige driftsm.	-35 000	841 120
<b>Netto likv. virk investering</b>	<u>-35 000</u>	<u>552 120</u>
<b>Fin. aktivitetens likv. virkning</b>		
Økning aksjekapital		
Stiftelseskostnader datterselskap		
Utbytte		
Endring i eierandel minoritetsinteresser		
Mindreverdi ved oppkjøp datterselskap		
Gjeldsettergivelse i datterselskap		
Endring på lån aksjonær		
Nedbetaling av lån fra kredittinstitusjon	-89 770	-950 000
Endring annen langsiktig gjeld		
<b>Netto likviditetsendring finans</b>	<u>-89 770</u>	<u>-950 000</u>
<b>Oppsummering</b>		
Netto virkning drift	214 652	508 552
Netto virkning investert	-35 000	552 120
Netto virkning finansiert	-89 770	-950 000
<b>Netto virkning i år</b>	<u>89 882</u>	<u>110 672</u>
<b>Spesifikasjon av likviditet</b>		
Likvider og trekkrettigheter 01.01	268 795	158 123
Endring kassekredittlimit	-	-
Netto virkning i året	89 882	110 672
<b>Likvider og trekkrettigheter 31.12</b>	<u>358 677</u>	<u>268 795</u>
<b>Likvider og trekkrettigheter 31.12 består av</b>		
Bankinnskudd	358 678	268 795
Ubenyttet kassekreditt	-	-
<b>Sum</b>	<u>358 678</u>	<u>268 795</u>