



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 964 677 867
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MODOLV SJØSET AS
Forretningsadresse: 8770 TRÆNA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Geir Anders Sjøset
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2020

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, 02.11.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		1 360 000	1 320 000
Sum inntekter		1 360 000	1 320 000
Kostnader			
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	769 242	794 046
Annen driftskostnad	1	244 742	96 876
Sum kostnader		1 013 984	890 923
Driftsresultat		346 016	429 077
Annen rentekostnad		447 013	442 035
Annen finanskostnad		559	-45
Sum finanskostnader		447 572	441 990
Netto finans		-447 572	-441 990
Ordinært resultat før skattekostnad		-101 556	-12 913
Skattekostnad på ordinært resultat	2	-22 342	-54 946
Ordinært resultat etter skattekostnad		-79 214	42 033
Årsresultat		-79 214	42 033
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-79 214	42 033
Totalresultat		-79 214	42 033
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-79 214	42 033
Sum overføringer og disponeringer	6	-79 214	42 033



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 8	13 540 764	14 310 006
Maskiner og anlegg	3		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3		
Sum varige driftsmidler		13 540 764	14 310 006
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4, 8	11 177 065	11 177 065
Investering i annet foretak i samme konsern	4		
Lån til foretak i samme konsern	7	3 500 000	3 500 000
Investeringer i aksjer og andeler		101 500	101 500
Andre langsiktige fordringer		500 000	500 000
Sum finansielle anleggsmidler		15 278 565	15 278 565
Sum anleggsmidler		28 819 329	29 588 572
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7	61 930	137 500
Andre kortsiktige fordringer	7	16 378	
Sum fordringer		78 308	137 500
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		33	24 832
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		33	24 832
Sum omløpsmidler		78 341	162 332
SUM EIENDELER		28 897 670	29 750 904



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	14 867 000	14 867 000
Overkurs	6		
Annen innskutt egenkapital	6	3 500 000	3 500 000
Sum innskutt egenkapital		18 367 000	18 367 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6		
Udekket tap	6	2 053 609	1 974 395
Sum opptjent egenkapital		-2 053 609	-1 974 395
Sum egenkapital	6	16 313 391	16 392 605
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2	1 121 133	1 143 475
Sum avsetninger for forpliktelser		1 121 133	1 143 475
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	8 421 206	9 532 217
Øvrig langsiktig gjeld	7		
Sum annen langsiktig gjeld		8 421 206	9 532 217
Sum langsiktig gjeld		9 542 339	10 675 692
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	7	538 827	498 953
Betalbar skatt	2		
Skyldig offentlige avgifter		55 000	54 325
Utbytte	6		
Annen kortsiktig gjeld	7	2 448 114	2 129 330
Sum kortsiktig gjeld		3 041 940	2 682 607
Sum gjeld		12 584 279	13 358 299



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		28 897 670	29 750 904



BDO AS
Søndre Gate 3
8624 Mo i Rana

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Modolv Sjøset AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Modolv Sjøset AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2019
- Resultatregnskap for 2019
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er 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 regnskapskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (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 ansvar for årsregnskapet

Styret (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 regnskapskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll 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.

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 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.



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

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 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.

Mo i Rana, 28. august 2020
BDO AS

Trond Olsen
registrert revisor



Årsregnskap 2019
Modolv Sjøset AS



Resultatregnskap
Modolv Sjøset AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Annen driftsinntekt		1 360 000	1 320 000
Sum driftsinntekter		<u>1 360 000</u>	<u>1 320 000</u>
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	769 242	794 046
Annen driftskostnad	1	244 742	96 876
Sum driftskostnader		<u>1 013 984</u>	<u>890 923</u>
Driftsresultat		<u>346 016</u>	<u>429 077</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen rentekostnad		447 013	442 035
Annen finanskostnad		559	-45
Resultat av finansposter		<u>-447 572</u>	<u>-441 990</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-101 556</u>	<u>-12 913</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	2	-22 342	-54 946
Årsresultat		<u>-79 214</u>	<u>42 033</u>
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		-79 214	42 033
Sum overføringer	6	<u>-79 214</u>	<u>42 033</u>




Balanse Modoiv Sjøset AS

Elendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 8	13 540 764	14 310 006
Sum varige driftsmidler		<u>13 540 764</u>	<u>14 310 006</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	4, 8	11 177 065	11 177 065
Lån til foretak i samme konsern	7	3 500 000	3 500 000
Investeringer i aksjer og andeler		101 500	101 500
Andre langsiktige fordringer		500 000	500 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>15 278 565</u>	<u>15 278 565</u>
Sum anleggsmidler		<u>28 819 329</u>	<u>29 588 572</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	7	61 930	137 500
Andre kortsiktige fordringer	7	16 378	0
Sum fordringer		<u>78 308</u>	<u>137 500</u>
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		33	24 832
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		<u>33</u>	<u>24 832</u>
Sum omløpsmidler		<u>78 341</u>	<u>162 332</u>
Sum eiendeler		<u>28 897 670</u>	<u>29 750 904</u>

**Balanse**
Modolv Sjøset AS

Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5, 6	14 867 000	14 867 000
Annen innskutt egenkapital	6	3 500 000	3 500 000
Sum innskutt egenkapital		<u>18 367 000</u>	<u>18 367 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Udekket tap	6	-2 053 609	-1 974 395
Sum opptjent egenkapital		<u>-2 053 609</u>	<u>-1 974 395</u>
Sum egenkapital	6	<u>16 313 391</u>	<u>16 392 605</u>
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	2	1 121 133	1 143 475
Sum avsetning for forpliktelser		<u>1 121 133</u>	<u>1 143 475</u>
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	8 421 206	9 532 217
Sum annen langsiktig gjeld		<u>8 421 206</u>	<u>9 532 217</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld	7	538 827	498 953
Skyldig offentlige avgifter		55 000	54 325
Annen kortsiktig gjeld	7	2 448 114	2 129 330
Sum kortsiktig gjeld		<u>3 041 941</u>	<u>2 682 607</u>
Sum gjeld		<u>12 584 279</u>	<u>13 358 299</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>28 897 670</u>	<u>29 750 904</u>

30.06.2020
Styret i Modolv Sjøset AS
Rolf Fjellgaard
styreleder
Geir Anders Sjøset
styremedlem
Øyvind Trønsdal
styremedlem



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Leieinntekter inntektsføres lineært over leieperioden.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. 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 antatt virkelig verdi. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knøkkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Sidlet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi. Bruksverdi er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Investeringer i andre selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående

Fordringer

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

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt 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 1 Lønnskostnader, ingen ansatte

Det er ikke utbetalt ytelser til styret eller ledende personer i 2019.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

OTP

Selskapet har ingen ansatte og er følgelig ikke pliktet å til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2019 utgjør kr 20 000,- ekskl.mva.

Lovpålagt revisjon	12 000
Andre tjenester	8 000
Sum honorar til revisor	20 000

Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	-22 342	-54 946
Endring i utsatt skatt	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	-22 342	-54 946
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-101 556	-12 913
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	38 940	-3 401
Skattepliktig inntekt	-62 616	-16 314
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2019	2018	Endring
Varige driftsmidler	4 426 280	4 270 037	-156 244
Gevinst- og tapskonto	780 732	975 916	195 184
Sum	5 207 012	5 245 953	38 940
Akkumulert fremførbart underskudd	-110 955	-48 340	62 616
Grunnlag for utsatt skatt	5 096 057	5 197 613	101 556
Utsatt skatt (22 %)	1 121 133	1 143 475	22 342



Note 3 Varige driftsmidler

	Bygninger og anlegg	Uteareal	Tomter	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	18 337 818	292 010	1 123 857	19 753 685
Tilgang	0	0	0	0
Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12	18 337 818	292 010	1 123 857	19 753 685
Akk. av-/nedskrivninger 31.12	6 073 835	139 086	0	6 212 921
Balansført verdi 31.12	12 263 983	152 924	1 123 857	13 540 764
Årets avskrivninger	756 926	12 316	0	769 242
Avskrivningsplan Økonomisk levetid	Lineær 13-50 år	Lineær 6 år	Ingen avskrivning 0 år	

Note 4 Aksjer i datterselskap

Selskap	Sted	Eierandel i %	Verdi i balansen*
Modolv Sjøset Fisk AS	Træna	100	11 177 065

* Bokført verdi i selskapsregnskapet per. 31. desember 2019 (kostmetoden).

Note 5 Antall aksjer, aksjeeiere m

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balansført
Ordinære aksjer	14 867	1 000	14 867 000

Aksjekapitalen eies av følgende aksjonærer:

Aksjonærer:	Antall aksjer	Eierandel
Trænstaven Holding AS	14 867	100 %
Sum	14 867	100 %

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

Modolv Sjøset AS er datterselskap av Trænstaven Holding AS som utarbeider konsernregnskap der Modolv Sjøset AS inngår i konsolideringen.

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 01.01	14 867 000	3 500 000	-1 974 395	16 392 605
Årets resultat			-79 214	-79 214
Pr 31.12	14 867 000	3 500 000	-2 053 609	16 313 391



Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordringer 2019	2018	Andre fordringer 2019	2018
Foretak i samme konsern	61 930	137 500	3 500 000	3 500 000
Sum	61 930	137 500	3 500 000	3 500 000

	Leverandørgjeld/ kortsiktig gjeld 2019	2018	Annen langsiktig gjeld 2019	2018
Foretak i samme konsern	-836 182	-495 578	-2 100 452	-2 100 452
Sum	-836 182	-495 578	-2 100 452	-2 100 452

Note 8 Fordringer og gjeld

Langsiktig gjeld med forfall >5 år

2019
2 729 773

Gjeld som er sikret ved pant utgjør kr. 8 421 206.
Balansført verdi av de pansatte eiendelene utgjør kr. 24 717 829.