



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	992 169 982
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	SENJEN SJØ AS
Forretningsadresse:	9389 HUSØY I SENJA

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:	Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Geir Solvåg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	30.05.2018

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, 23.09.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 721 427	1 171 002
Annen driftsinntekt		1 205 833	400 000
Sum inntekter		2 927 260	1 571 002
Kostnader			
Varekostnad	9	140 996	127 279
Lønnskostnad	3	1 999	501 964
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	369 167	232 500
Annen driftskostnad	3	379 164	386 548
Sum kostnader		891 326	1 248 291
Driftsresultat		2 035 934	322 712
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		853	388
Sum finansinntekter		853	388
Annen rentekostnad		116 539	68 461
Sum finanskostnader		116 539	68 461
Netto finans		-115 686	-68 072
Ordinært resultat før skattekostnad		1 920 248	254 639
Skattekostnad på ordinært resultat	6	445 370	63 863
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 474 878	190 776
Årsresultat		1 474 878	190 776
Totalresultat		1 474 878	190 776
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		304 000	
Udekket tap		239 488	190 776
Overføringer til/fra annen egenkapital		931 390	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum overføringer og disponeringer	2	1 474 878	190 776



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter	4	1 500 000	1 500 000
Sum immaterielle eiendeler		1 500 000	1 500 000
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		45 030	45 030
Skip, rigger, fly og lignende	4	3 604 167	1 267 500
Sum varige driftsmidler		3 649 197	1 312 530
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		5 149 197	2 812 530
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		2 143	5 000
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer	10	2 400 000	
Andre fordringer		-504	
Sum fordringer		2 399 496	0
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	141 495	284 390
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		141 495	284 390
Sum omløpsmidler		2 543 134	289 390



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
SUM EIENDELER		7 692 331	3 101 920
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	1	400 000	400 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		400 000	400 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		931 390	-239 488
Sum opptjent egenkapital		931 390	-239 488
Sum egenkapital	2	1 331 390	160 512
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	356 249	6 879
Sum avsetninger for forpliktelser		356 249	6 879
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	925 000	1 095 000
Langsiktig konserngjeld	7	2 500 000	1 700 000
Øvrig langsiktig gjeld	7	2 000 000	
Sum annen langsiktig gjeld		5 425 000	2 795 000
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		106 688	87 945
Skyldige offentlige avgifter		69 759	21 293
Annen kortsiktig gjeld		403 246	30 291
Sum kortsiktig gjeld		579 692	139 529
Sum gjeld		6 360 941	2 941 408
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 692 331	3 101 920



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
---------------------	-------------	-------------	-------------



SENJEN SJØ AS

Noter til årsregnskapet 2017

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 etter gjeldende skattesats 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 balanseposter

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

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.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

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.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har ingen pensjonsavtale. Fiskere er selvstendig næringsdrivende og har egen ordning gjennom FGU.

Garanti

Det er avsatt til forventede garantikostnader. Garantiavsetningen er i balansen oppført under annen kortsiktig gjeld.



SENJEN SJØ AS

Note 1 - Selskapskapital

Selskapet har 400 aksjer pålydende kr 1 000 per aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 400 000,-.

Selskapet har følgende aksjonærer:

Navn	Foretaksnummer	Antall	Eierandel
Senjen Hav AS	997 978 102	400	100 %

Note 2 – Endring i egenkapital

	Aksjekapital/ selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Per 1.1.	400 000	0	-239 488	160 512
Årets resultat			1 474 878	1 474 878
Avgitt konsernbidrag			-304 000	-304 000
Andre endringer				0
Sum	400 000	0	931 390	1 331 390

Fortsatt drift

Selskapets styre bekrefter fortsatt drift og har lagt til grunn forutsetningen om fortsatt drift ved utarbeiding av årsregnskapet.

Note 3 – Lønnskostnad

Selskapet har ikke hatt ansatte i regnskapsåret.

Ytelser til ledende personer

Det er ikke betalt ut godtgjørelse til daglig leder eller styremedlemmer.

Godtgjørelse til revisor

Selskapet har etter aksjelovens regler fravalgt revisor.

Obligatorisk tjenstepensjon

Selskapet har ikke etablert obligatorisk tjenstepensjon etter Lov om tjenstepensjon da selskapet ikke har ansatte.

Note 4 – Avskrivning av driftsmidler

	Båter	Tomt	Kvote	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	2 600 000	45 030	1 500 000	4 145 030
Tilgang/avgang	1 300 000	45 030	0	1 050 000
Akk. avskrivninger 31.12.	295 833	45 030	0	340 863
Regnskapsmessig verdi	3 604 166	45 030	1 500 000	5 149 196
Årets avskrivninger	369 166	0	0	369 166
Økonomisk levetid	5			
Avskrivningsplan	20%			



SENJEN SJØ AS

Note 5 – Skattetrekkmidler

Skattetrekkinnskudd utgjør per 31.12.2017 kr 16,-. Bokført beløp er opptjent renter fra tidligere år.

Note 6 – Skattekostnad

Årets skattekostnad fremkommer slik

	2017	2016
Skatt på årets resultat	96 000	0
Endring utsatt skatt	364 859	63 863
Virkning av endring i skatteregler	-15 489	0
Årets skattekostnad	445 370	63 863

Beregning av skattepliktig inntekt

	2017	2016
Resultat før skatter	1 920 248	254 639
Endringer midlertidige forskjeller	-1 057 590	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	-470 101	0
Årets skattegrunnlag	392 557	254 639
Betalbar skatt	94 213	63 659
Skatt på avgitt konsernbidrag	96 000	0
Skyldig betalbar skatt	-1 786	63 659

Spesifikasjoner av grunnlag utsatt skatt

Forskjeller som utlignes

	2017	2016
Anleggsmidler	227 828	4 058
Gevinst og tapskonto	1 328 529	494 709
Fremførbart underskudd	-7 443	-470 101
Sum	1 548 914	28 666
Utsatt skatt	356 250	6 879

Utsatt skattefordel per 31.12.2017 er ikke balanseført da valgfrihet for små selskaper og GRS.

Note 7 – Konserngjeld og øvrig langsiktig gjeld

Konserngjeld	2017	2016
Senjen Hav AS - Konsernbidrag	400 000	
Senjen Invest AS	2 500 000	1 700 000
Sum konserngjeld	2 900 000	1 700 000

Senjen Invest er aksjonær av selskapets aksjonær (mor til morselskapet). Det er betalt kr 46 366,- i renter i 2017.

Øvrig Langsiktig gjeld	2017	2016
BK Holding AS	2 000 000	



SENJEN SJØ AS

Note 8 – Gjeld til kredittinstitusjoner

Selskapet hadde per 31.12.2017 en gjeld på kr 925 000,- til kredittinstitusjoner som forfaller mer enn 5 år frem i tid.

Pantsettelse	2017	2016
Gjeld sikret med pant	925 000	1 095 000
Pantsatte eiendeler		
Konsesjoner	1 500 000	1 500 000
Båt og driftsmidler	3 604 167	1 267 500
Sum pantsatte eiendeler	5 104 167	2 767 500

Garantiansvar, kausjoner mv

Selskapet har ikke pantsatt eiendeler for noen garantiansvar eller kausjoner.

Note 9 – Varekostnad

Varekostnader gjelder felleskostnader i forbindelse med fisk og er grunnlag som trekkes fra inntekter i forbindelse med lottoppgjør mannskap.

Note 10 – Fordring på foretak i samme konsern

Konsernselskap	I år	I fjor
Senjen Hav AS	2 400 000	0
Sum konsernfordringer	2 400 000	0



Resultatregnskap

SENJEN SJØ AS

	Note	2017	2016
Salgsinntekter		1 721 427	1 171 002
Andre driftsinntekter		1 205 833	400 000
Sum driftsinntekter		2 927 260	1 571 002
Varekostnad	9	140 996	127 279
Lønnskostnad	3	1 999	501 964
Avskrivning varige driftsmidler	4	369 167	232 500
Annen driftskostnad	3	379 164	386 548
Sum driftskostnad		891 326	1 248 291
Driftsresultat		2 035 934	322 712
Annen renteinntekt		853	388
Sum finansinntekter		853	388
Annen rentekostnad		116 539	68 461
Sum finanskostnader		116 539	68 461
Sum netto finansposter		-115 686	-68 072
Ordinært resultat før skattekostnad		1 920 248	254 639
Skattekostnad på ordinært resultat	6	445 370	63 863
Ordinært resultat		1 474 878	190 776
Årsresultat		1 474 878	190 776
Avsatt til tidligere udekket tap		0	190 776
Overført annen egenkapital		931 390	0
Avsatt til konsernbidrag		304 000	0
Overført til udekket tap		239 488	0
Sum disponert	2	1 474 878	190 776



Balanse			
SENJEN SJØ AS			
	Note	2017	2016
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.	4	1 500 000	1 500 000
Sum immaterielle eiendeler		1 500 000	1 500 000
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		45 030	45 030
Skip, rigger, fly o.l.	4	3 604 167	1 267 500
Sum varige driftsmidler		3 649 197	1 312 530
Finansielle anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		5 149 197	2 812 530
Omløpsmidler			
Varer		2 143	5 000
Fordringer			
Kundefordringer	10	2 400 000	0
Andre fordringer		-504	0
Sum fordringer		2 399 496	0
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	141 495	284 390
Sum omløpsmidler		2 543 134	289 390
Sum eiendeler		7 692 331	3 101 920



Balanse

SENJEN SJØ AS

	Note	2017	2016
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	1	400 000	400 000
Sum innskutt egenkapital		400 000	400 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		931 390	-239 488
Sum opptjent egenkapital		931 390	-239 488
Sum egenkapital	2	1 331 390	160 512
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	6	356 249	6 879
Sum avsetninger for forpliktelser		356 249	6 879
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	925 000	1 095 000
Langsiktig konserngjeld	7	2 500 000	1 700 000
Øvrig langsiktig gjeld	7	2 000 000	0
Sum annen langsiktig gjeld		5 425 000	2 795 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		106 688	87 945
Skyldige offentlige avgifter		69 759	21 293
Annen kortsiktig gjeld		403 246	30 291
Sum kortsiktig gjeld		579 692	139 529
Sum gjeld		6 360 941	2 941 408
Sum egenkapital og gjeld		7 692 331	3 101 920

Husøy, 31.12.2017
Styret for SENJEN SJØ AS


Rolf Bjørnar Tøllefsen
Styrets leder



Posterings årsoppgjør - 2017

side 1

Bilag	TK	Tekst	Beløp	Debet	MK	Kredit	MK
Tilleggsposterings (ordinære)							
1		Tilbakeført avskrivninger	85 200,00	1225 MS Sanderman (2011)	0	6010 Avskrivning fartøy	0
2		Tap avgang AN	11 866,67	3809 Hj.konto sal anleggs	0	1225 MS Sanderman (2011)	0
3		Tilbakeført avskr	286 025,00	1227 MS Austbris LK 9305	0	6010 Avskrivning fartøy	0
4		Tilbakeført avskr	33 350,00	1226 MS Fjordværing LM968	0	6010 Avskrivning fartøy	0
Disponeringer							
5901	1	Avgitt konsernbidrag	304 000,00	8930 Konsernbidrag		2920 Gjeld til morselskap	
5902	2	Skatt konsernbidrag	96 000,00	8300 Betalbar skatt		2920 Gjeld til morseiskap	
5903	6	Endring utsatt skatt	349 370,00	8320 Endring utsett skatt		2120 Endring utsatt skatt	
5904	10	Dekning av udekket tap	239 488,39	8990 Udekket Tap		2060 Udekket tap	
5905	13	Avsatt annen egenkapital	931 389,67	8960 Avsett annen egenkap		2050 Annen egenkapital	
Anleggsmidler							
6001		Avskrivninger	73 333,33	6010 Avskrivning fartøy		1225 MS Sanderman (2011)	
6001		Avskrivninger	4 166,67	6010 Avskrivning fartøy		1226 MS Fjordværing LM968	
6001		Avskrivninger	291 666,67	6010 Avskrivning fartøy		1227 MS Austbris LK 9305	

Det bekreftes:

- at vi forstår konsekvensen av, og innholdet i, avslutningsposteringsene ovenfor,
- at vi har bedt om at den foreløpige saldobalansen blir korrigert med ovenstående poster, slik at disse er hensyntatt i det endelige regnskapet,
- at avslutningspostene ovenfor er gjort etter ønske, og på instruks, fra oss.

Husøy, 31.12.2017