



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 899 948
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FJORDTRADE AS
Forretningsadresse: Geileneset 16
6030 LANGEVÅG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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 Oskarson
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.05.2020

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, 03.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Salsinntekter		6 600 670	5 621 358
Anna driftsinntekt		375 050	
Sum inntekter		6 975 720	5 621 358
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilverking og ferdig tilverka varer		109 430	-29 236
Varekostnad		798 611	633 781
Lønnskostnad	2	4 048 806	3 169 962
Avskrivning på varige driftsmiddel og immaterielle egedelar	3	56 370	28 508
Annan driftskostnad	2	2 121 589	2 808 421
Sum kostnader		7 134 806	6 611 435
Driftsresultat		-159 086	-990 077
Finansinntekter og finanskostnader			
Anna renteinntekt		1 634	187
Sum finansinntekter		1 634	187
Annan rentekostnad		79 722	50 138
Annan finanskostnad		8 304	12 441
Sum finanskostnader		88 026	62 579
Netto finans		-86 392	-62 392
Ordinært resultat før skattekostnad		-245 478	-1 052 469
Skattekostnad på ordinært resultat			10 413
Ordinært resultat etter skattekostnad		-245 478	-1 062 882
Årsresultat	7	-245 478	-1 062 882
Totalresultat		-245 478	-1 062 882
Overføringer og disponeringar			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Utbytte		0	0
Udekt tap		-245 478	
Overføring til/frå annan eigenkapital			-1 062 882
Sum overføringar og disponeringar	8	-245 478	-1 062 882



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIGEDELAR			
Anleggsmiddel			
Immaterielle egedelar			
Sum immaterielle egedelar		0	0
Varige driftsmiddel			
Maskinar og anlegg		62 783	64 000
Driftslausøyre, inventar, verktøy, kontormaskinar og liknande		119 098	151 000
Sum varige driftsmiddel	3,9	181 881	215 000
Finansielle anleggsmiddel			
Sum finansielle anleggsmiddel		0	0
Sum anleggsmiddel		181 881	215 000
Omløpsmiddel			
Varer			
Varer	9	38 500	140 430
Sum varer		0	0
Krav			
Kundekrav	9	779 743	155 451
Andre krav	5,11	846 664	462 537
Konsernkrav	10	506 595	506 595
Sum krav		2 133 002	1 124 582
Investeringar			
Sum investeringar		0	0
Bankinnskot, kontantar og liknande			
Bankinnskot, kontantar og liknande	6	307 971	186 159
Sum bankinnskot, kontantar og liknande		307 971	186 159
Sum omløpsmiddel		2 479 473	1 451 171
SUM EIGEDELAR		2 661 355	1 666 171



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD			
Eigenkapital			
Innskoten eigenkapital			
Selskapskapital	4	100 000	100 000
Overkurs		1 800	1 800
Annan innskoten eigenkapital		0	0
Sum innskoten eigenkapital		101 800	101 800
Opptent eigenkapital			
Annan eigenkapital		-663 636	-418 158
Sum opptent eigenkapital		-663 636	-418 158
Sum eigenkapital	8	-561 836	-316 358
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetjinger for plikter		0	0
Anna langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		555 940	554 980
Sum anna langsiktig gjeld		555 940	554 980
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjonar	9	468 041	
Leverandørgjeld		364 849	249 430
Skuldige offentlege avgifter		704 818	302 489
Anna kortsiktig gjeld	2	1 129 543	875 629
Sum kortsiktig gjeld		2 667 251	1 427 548
Sum gjeld		3 223 190	1 982 529
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		2 661 355	1 666 171



DALE REVISJON AS



Til generalforsamlingen i
Fjordtrade AS

Foretaksregisteret
NO 988 419 435 MVA

Dale Revisjon AS
Pb 5066, Larsgården
6021 ÅLESUND

Telefon 70 15 11 10
Mobiltlf. 93 022 085

e-post
erik@dalerevisjon.no

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Fjordtrade AS årsregnskap som viser et underskudd på kr 245 478. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap og oppstilling over endringer i egenkapital for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende 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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.



medlem i Den norske Revisorforening



Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller 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 avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.



Uttalelse om øvrige 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.

Annen forhold

Uten at det har betydning for konklusjonene i avsnittet over vil vi presisere at selskapets egenkapital er negativ pr årsskifte.

Ålesund 20. mai 2020

Med vennlig hilsen
Dale Revisjon AS

Erik Dale
registrert revisor



Fjordtrade AS

Noter til årsregnskapet

Note 1

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1998. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. I utgangspunktet er det reglene for regnskapsoppstilling for små foretak som er benyttet.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld.

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifiseringen av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.



Note 2

Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader mv.

	2019	2018
Lønn, feriepenger mv.	3 884 833	2 652 914
Arbeidsgiveravgift	535 636	442 266
Pensjonskostnader	11 456	9 714
Andre personalkostnader	23 240	65 067
Tilskudd skattefunn	-411 035	-399 490
Sum	4 044 130	2 770 471

Gjennomsnittlig antall årsverk i 2019 har vært 7,5.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn mv.	576 960	0
Andre godtgjørelser	4 392	

Daglig leder som er eier av morselskap ytt lån til selskapet. Saldo er på kr 496.493,- pr 31.12.19.

Pensjonsordning

Selskapet har pensjonsordning som dekker kravene i Lov om foretakspensjon om obligatorisk tjenestepensjon. Kostnadsført pensjonsforsikring er på kr 6.071,-.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar i 2019 utgjør kr 31.800. I tillegg kommer annen bistand med kr 25.650,-.

Note 3

Varige driftsmidler

	Kostpris	Tilgang	Avgang	Akk.av/ned	Regnskapm. verdi	Årets.ord. avskr.
Maskiner/Inventar	268 599	23 251	0	120 969	170 881	51 370
Inventar	25 000	0	0	14 000	11 000	5 000
Sum	293 599	23 251	0	134 969	181 881	56 370

Varige driftsmidler avskrives lineært over antatt økonomisk levetid.

Note 4

Aksjekapital og aksjonærinformasjon

	Antall	Pålydende	Sum
Aksjekapital	100	1 000,-	100.000,-

De største aksjonærene i Fjordtrade AS pr 31.12.:

	A-aksjer	Eierandel
Aoholding AS	100	100%
Sum	100	100 %

Alle aksjer innehar de samme rettigheter.

Note 5

Fordringer med forfall senere enn ett år

Ingen fordringer forfaller senere enn om ett år etter regnskapsårets utgang.

Note 6

Bundne midler

I posten bankinnskudd, kontanter mv. inngår bundne bankinnskudd med kr 300.082,-.



Note 7

Skatter

Beregning av skattepliktig inntekt

	2019	2018
Resultat før skatter	-245 478	-1 052 469
Permanente forskjeller	9 070	3 171
Endringer midlertidige forskjeller	13 516	-19 248
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	0
Andre inntekter/fradrag (jfr note 11)	-419 045	0
Årets skattegrunnlag	-641 937	-1 068 546

Spesifikasjon av skattekostnad

	2019	2018
Betalbar skatt	0	0
Endring utsatt skatt	0	10 413
Årets skattekostnad	0	10 413

Grunnlag utsatt skatt (Midlertidige forskjeller som kan utlignes)

	2019	2018
Anleggsmidler	10 459	23 975
Varelager	0	0
Fordringer	-50 000	-50 000
Gevinst og tapskonto	0	0
Uopptjent inntekt	0	0
Fremførbart underskudd	-1 710 481	-1 068 546
Andre midlertidige forskjeller		0
Forskjeller som ikke inngår i beregning av utsatt skatt/skattefordel	1 750 022	1 094 571
Grunnlag utsatt skatt	0	0
Utsatt skatt (22%)	0	0

Utsatt skattefordel er ikke balanseført

Note 8

Egenkapital

Endring i egenkapital:

	2019	2018
Egenkapital 01.01.	-316 358	746 524
Årets resultat	-245 478	-1 062 882
Avsatt utbytte	0	0
Egenkapital 31.12.	-561 836	-316 358

Note 9

Langsiktig gjeld/pantstillelser

Selskapet har ingen gjeld som forfaller senere enn 5 år etter regnskapsårets utgang.

	2019	2018
Gjeld til kredittinstitusjoner (kassakreditt ramme 500.000)	468 041	0
Svea Finas	500 892	499 933
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld (driftstilbehør, varelager og kundefordringer)	1 050 124	295 881



Note 10

Konsern mellomværende

Selskapet har kortsiktige fordring mot morselskap. Låne beløp er på kr 506.595,-. Lånet er ikke pantesikret. Det skal beregnes ikke renter på lånet.

Note 11

FoU/Skattefunn

Selskapet har den 27.08.17 fått innvilget søknad om flerårig F o U prosjekt innen Skattefunnordningen. For 2019 utgjør dette en skattebesparelse på kr 419.045,- som er ført mot andre fordringer og netto fremkommer som kostnadsreduksjon.

Note 12 Fortsatt drift

Styret har gjennomført tiltak for å bedre den økonomiske situasjonen i selskapet og mener det er grunnlag for fortsatt drift i selskapet. Årets regnskap er derfor avlagt under denne forutsetning.