



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 985 508 623  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: BACALAOFABRIKKEN AS  
Forretningsadresse: 6174 BARSTADVIK

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

### 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: Jan Endre Vartdal  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2022

### Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

*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, 05.07.2023



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		4 936 769	6 088 162
<b>Sum inntekter</b>		<b>4 936 769</b>	<b>6 088 162</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		3 495 164	4 316 042
Lønnskostnad	1	1 765 243	1 974 433
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	176 849	185 089
Annen driftskostnad	3	887 505	917 309
<b>Sum kostnader</b>		<b>6 324 760</b>	<b>7 392 873</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1 387 991</b>	<b>-1 304 712</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt			26
<b>Sum finansinntekter</b>			<b>26</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern	3	95 606	
Annen rentekostnad		46 672	58 068
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>142 277</b>	<b>58 068</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-142 277</b>	<b>-58 042</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-1 530 268</b>	<b>-1 362 753</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	4		
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-1 530 268</b>	<b>-1 362 753</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-1 530 268</b>	<b>-1 362 753</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-1 530 268</b>	<b>-1 362 753</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-1 530 268</b>	<b>-1 362 753</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-1 530 268	-1 362 753



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Sum overføringer og disponeringer	5	-1 530 268	-1 362 753



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	4		
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 6		
Maskiner og anlegg	2, 6	376 650	548 135
Skip og flytende installasjoner	2, 6		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 6	22 180	27 544
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>398 830</b>	<b>575 679</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	6, 7	549 015	549 015
Lån til foretak i samme konsern	9		
Investeringer i aksjer og andeler		2 222	2 222
Andre langsiktige fordringer	8		6 820
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>551 237</b>	<b>558 057</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>950 067</b>	<b>1 133 736</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>	6	<b>1 024 979</b>	<b>1 406 923</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	6	441 158	623 156
Andre kortsiktige fordringer	9	44 292	46 156
<b>Sum fordringer</b>		<b>485 450</b>	<b>669 312</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		81 133	51 867
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>81 133</b>	<b>51 867</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 591 561</b>	<b>2 128 102</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 541 628</b>	<b>3 261 838</b>

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital	10	500 000	500 000
Beholdning av egne aksjer	10		
Overkurs		4 674 000	4 674 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>5 174 000</b>	<b>5 174 000</b>

##### Opptjent egenkapital

Udisponert resultat			
Udekket tap		7 072 242	5 541 974
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-7 072 242</b>	<b>-5 541 974</b>

<b>Sum egenkapital</b>	5, 11	<b>-1 898 242</b>	<b>-367 974</b>
------------------------	-------	-------------------	-----------------

#### Gjeld

##### Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	4		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6, 8	162 149	440 153
Langsiktig konserngjeld	8, 9	3 126 000	1 480 000
Øvrig langsiktig gjeld	8, 9		
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>3 288 149</b>	<b>1 920 153</b>

<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>3 288 149</b>	<b>1 920 153</b>
-----------------------------	--	------------------	------------------

##### Kortsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	6	546 629	238 993
Leverandørgjeld	9	72 357	920 119
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter		150 031	243 880
Annen kortsiktig gjeld		382 704	306 667
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 151 721</b>	<b>1 709 659</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Sum gjeld		4 439 870	3 629 812
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 541 628</b>	<b>3 261 838</b>
<b>POSTER UTENOM BALANSEN</b>			
Garantistillelser	6		
Pantstillelser	6		



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 633449

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 985 508 623  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: BACALAOFABRIKKEN AS  
6174 BARSTADVIK

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

#### 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: Jan Endre Vartdal  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2022

#### Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

*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, 13.07.2022



Organisasjonsnr: 985 508 623  
BACALAOFABRIKKEN AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		4 936 769	6 088 162
<b>Sum inntekter</b>		<b>4 936 769</b>	<b>6 088 162</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		3 495 164	4 316 042
Lønnskostnad	1	1 765 243	1 974 433
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	176 849	185 089
Annen driftskostnad	3	887 505	917 309
<b>Sum kostnader</b>		<b>6 324 760</b>	<b>7 392 873</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1 387 991</b>	<b>-1 304 712</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt			26
<b>Sum finansinntekter</b>			<b>26</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern	3	95 606	
Annen rentekostnad		46 672	58 068
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>142 277</b>	<b>58 068</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-142 277</b>	<b>-58 042</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-1 530 268</b>	<b>-1 362 753</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	4		
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-1 530 268</b>	<b>-1 362 753</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-1 530 268</b>	<b>-1 362 753</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-1 530 268</b>	<b>-1 362 753</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-1 530 268</b>	<b>-1 362 753</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-1 530 268	-1 362 753
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	5	<b>-1 530 268</b>	<b>-1 362 753</b>





Organisasjonsnr: 985 508 623  
BACALAOFABRIKKEN AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	4		
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a.			
fast eiendom	2, 6		
Maskiner og anlegg	2, 6	376 650	548 135
Skip og flytende installasjoner	2, 6		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2, 6	22 180	27 544
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>398 830</b>	<b>575 679</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	6, 7	549 015	549 015
Lån til foretak i samme konsern	9		
Investeringer i aksjer og andeler		2 222	2 222
Andre langsiktige fordringer	8		6 820
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>551 237</b>	<b>558 057</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>950 067</b>	<b>1 133 736</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>	6	<b>1 024 979</b>	<b>1 406 923</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	6	441 158	623 156
Andre kortsiktige fordringer	9	44 292	46 156
<b>Sum fordringer</b>		<b>485 450</b>	<b>669 312</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		81 133	51 867
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>81 133</b>	<b>51 867</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 591 561</b>	<b>2 128 102</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 541 628</b>	<b>3 261 838</b>



## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital

Aksjekapital	10	500 000	500 000
Beholdning av egne aksjer	10		
Overkurs		4 674 000	4 674 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>5 174 000</b>	<b>5 174 000</b>

#### Opptjent egenkapital

Udisponert resultat			
Udekket tap		7 072 242	5 541 974
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-7 072 242</b>	<b>-5 541 974</b>

<b>Sum egenkapital</b>	<b>5, 11</b>	<b>-1 898 242</b>	<b>-367 974</b>
------------------------	--------------	-------------------	-----------------

### Gjeld

#### Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	4		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	6, 8	162 149	440 153
Langsiktig konserngjeld	8, 9	3 126 000	1 480 000
Øvrig langsiktig gjeld	8, 9		
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>3 288 149</b>	<b>1 920 153</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>3 288 149</b>	<b>1 920 153</b>

#### Kortsiktig gjeld

Gjeld til			
kredittinstitusjoner	6	546 629	238 993
Leverandørgjeld	9	72 357	920 119
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter		150 031	243 880
Annen kortsiktig gjeld		382 704	306 667
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 151 721</b>	<b>1 709 659</b>

<b>Sum gjeld</b>		<b>4 439 870</b>	<b>3 629 812</b>
------------------	--	------------------	------------------

<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 541 628</b>	<b>3 261 838</b>
---------------------------------	--	------------------	------------------

### POSTER UTENOM BALANSEN

Garantistillelser	6		
Pantstillelser	6		



Organisasjonsnr: 985 508 623  
BACALAOFABRIKKEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:  
3.00

Omløpsmidler                      Startdato      Sluttdato      Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato      Sluttdato      Endring

Kortsiktig gjeld                      Startdato      Sluttdato      Endring



# contabile

Til generalforsamlingen i Bacalaofabrikken AS

## Uavhengig revisors beretning

### *Konklusjon*

Vi har revidert Bacalaofabrikken AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 1 530 268. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

### *Grunnlag for konklusjonen*

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av The International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

### *Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift*

Vi gjør oppmerksom på note 5 i regnskapet, som angir at selskapet har pådratt seg et tap på kr 1 530 268 i regnskapsåret 2021, og at selskapets samlede gjeld per 31.12.2021 oversteg dets samlede eiendeler med kr 1 898 242. Som angitt i note 11, indikerer disse hendelsene eller forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i noten, at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Vår konklusjon er ikke modifisert som følge av dette forholdet.

### *Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet*

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk 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.



## contabile

### *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 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>

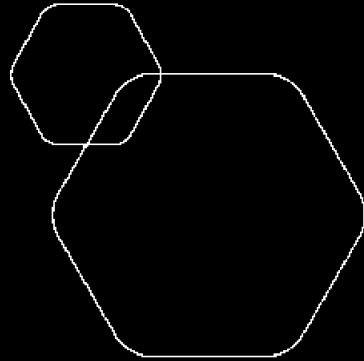
Ålesund, 27. juni 2022

Contabile AS

Oddvar Sandnes  
Statsautorisert revisor

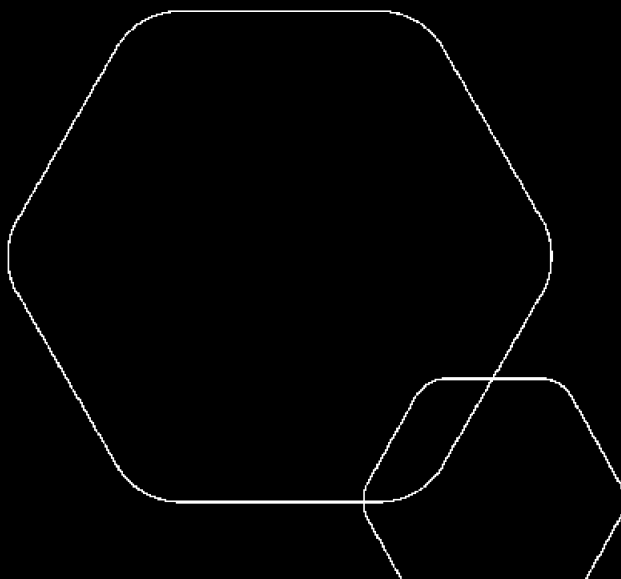


	BankID Signing Hans Gunnar Høyland 2022-06-27
	BankID Signing Jan Endre Vartdal 2022-06-28
	BankID Signing Sindre Vartdal 2022-06-28
	BankID Signing Thomas Strand 2022-06-29



# Årsregnskap 2021 Bacalaofabrikken AS

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter til regnskapet



Org.nr.: 985 508 623



## RESULTATREGNSKAP

### BACALAOFABRIKKEN AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2021	2020
Salgsinntekt		4 936 769	6 088 162
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>4 936 769</b>	<b>6 088 162</b>
Varekostnad		3 495 164	4 316 042
Lønnskostnad	1	1 765 243	1 974 433
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	176 849	185 089
Annen driftskostnad	3	887 505	917 309
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>6 324 760</b>	<b>7 392 873</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1 387 991</b>	<b>-1 304 712</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Annen renteinntekt		0	26
Rentekostnad til foretak i samme konsern	3	95 606	0
Annen rentekostnad		46 672	58 068
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-142 277</b>	<b>-58 042</b>
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 530 268	-1 362 753
Skattekostnad på ordinært resultat	4	0	0
<b>Ordinært resultat</b>		<b>-1 530 268</b>	<b>-1 362 753</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-1 530 268</b>	<b>-1 362 753</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Overført til udekket tap		-1 530 268	-1 362 753
<b>Sum overføringer</b>	5	<b>-1 530 268</b>	<b>-1 362 753</b>



### BALANSE

#### BACALAOFABRIKKEN AS

EIENDELER	Note	2021	2020
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>VARIGE DRIFTSMIDLER</b>			
Maskiner og anlegg	2, 6	376 650	548 135
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 6	22 180	27 544
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>398 830</b>	<b>575 679</b>
<b>FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER</b>			
Investeringer i datterselskap	6, 7	549 015	549 015
Investeringer i aksjer og andeler		2 222	2 222
Andre langsiktige fordringer	8	0	6 820
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>551 237</b>	<b>558 057</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>950 067</b>	<b>1 133 736</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
Lager av varer og annen beholdning	6	1 024 979	1 406 923
<b>FORDRINGER</b>			
Kundefordringer	6	441 158	623 156
Andre kortsiktige fordringer	9	44 292	46 156
<b>Sum fordringer</b>		<b>485 450</b>	<b>669 312</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		81 133	51 867
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 591 561</b>	<b>2 128 102</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>2 541 628</b>	<b>3 261 838</b>





### BALANSE

#### BACALAOFABRIKKEN AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2021	2020
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>INNSKUTT EGENKAPITAL</b>			
Aksjekapital	10	500 000	500 000
Overkurs		4 674 000	4 674 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>5 174 000</b>	<b>5 174 000</b>
<b>OPPTJENT EGENKAPITAL</b>			
Udekket tap		-7 072 242	-5 541 974
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-7 072 242</b>	<b>-5 541 974</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>5, 11</b>	<b>-1 898 242</b>	<b>-367 974</b>
<b>GJELD</b>			
<b>ANNEN LANGSIKTIG GJELD</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6, 8	162 149	440 153
Langsiktig konserngjeld	8, 9	3 126 000	1 480 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>3 288 149</b>	<b>1 920 153</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	546 629	238 993
Leverandørgjeld	9	72 357	920 119
Skyldig offentlige avgifter		150 031	243 880
Annen kortsiktig gjeld		382 704	306 667
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 151 721</b>	<b>1 709 659</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>4 439 870</b>	<b>3 629 812</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>2 541 628</b>	<b>3 261 838</b>

Barstadvik, 27.06.2022  
Styret i Bacalaofabrikken AS

Jan Endre Vartdal  
styreleder

Sindre Vartdal  
styremedlem

Hans Gunnar Høyland  
styremedlem

Thomas Strand  
daglig leder



## 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.

## 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. Utsatt skattefordel balanseføres dersom det er sannsynlig at denne kan anvendes.

## KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, fratrukket avskrivninger og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Vesentlige driftsmidler som består av flere betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. 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.

## 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. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

## AKSJER I DATTERSELSKAP

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

## VARER

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi. Netto salgsverdi er estimert salgspris ved ordinær drift etter fradrag for beregnede nødvendige utgifter for gjennomføring av salget. Anskaffelseskost inkluderer utgifter påløpt ved anskaffelse av varene og kostnader for å bringe varene til nåværende plassering.



**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.



## Note 1 Lønnskostnader og ytelser

### LØNSSKOSTNADER

	2021	2020
Lønninger	1 492 881	1 710 408
Arbeidsgiveravgift	226 439	228 250
Pensjonskostnader	18 714	20 902
Andre ytelser	27 209	14 874
<b>Sum</b>	<b>1 765 243</b>	<b>1 974 434</b>
Gjennomsnittlig antall årsverk	3	3

### PENSJONSFORPLIKTELSE

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

## Note 2 Anleggsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	877 316	53 635	930 951
= <b>Anskaffelseskost 31.12.21</b>	<b>877 316</b>	<b>53 635</b>	<b>930 951</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	500 666	31 455	532 121
= <b>Bokført verdi 31.12.21</b>	<b>376 650</b>	<b>22 180</b>	<b>398 830</b>
Årets ordinære avskrivninger	171 485	5 364	176 849
Økonomisk levetid	5-10 år	5 år	

## Note 3 Transaksjoner med nærstående parter

Nærstående part	Tilknytning	Eierandel
Festøy Eiendom AS	Datterselskap	100 %
Brødrene Vartdal AS	Morselskap	100 %

Følgende interne transaksjoner har funnet sted:	2021	2020
Kostnader for leie av lokaler fra Festøy Eiendom AS	243 450	240 000
Rentekostnader til Brødrene Vartdal AS	95 606	0
<b>Sum</b>	<b>339 056</b>	<b>240 000</b>



## Note 4 Skatt

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-1 530 268	-1 362 754
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	216 167	45 773
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-1 314 102</b>	<b>-1 316 981</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>Endring</b>
Varige driftsmidler	-77 367	-19 567	57 800
Varebeholdning	-148 814	0	148 814
Fordringer	-23 990	-20 543	3 447
Gevinst – og tapskonto	24 424	30 530	6 106
<b>Sum</b>	<b>-225 747</b>	<b>-9 580</b>	<b>216 167</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	-8 787 958	-7 473 856	1 314 102
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	9 013 705	7 483 436	-1 530 269
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>-1 983 015</b>	<b>-1 646 356</b>	<b>336 659</b>

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

## Note 5 Egenkapital

	<b>Aksjekapital</b>	<b>Overkurs</b>	<b>Udekket tap</b>	<b>Sum egenkapital</b>
Pr. 31.12.2020	500 000	4 674 000	-5 541 974	-367 974
Årets resultat			-1 530 268	-1 530 268
<b>Pr 31.12.2021</b>	<b>500 000</b>	<b>4 674 000</b>	<b>-7 072 242</b>	<b>-1 898 242</b>



## Note 6 Pantstillelser og garantier

	2021	2020
<b>Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier</b>		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	162 149	440 153
Kortsiktig gjeld til kredittinstitusjoner (kasskreditt)	546 629	238 993
<b>Sum</b>	<b>708 778</b>	<b>679 146</b>
<b>Bokført verdi av pantsikrede eiendeler</b>		
Investeringer i datterselskap	549 015	549 015
Maskiner og anlegg (driftstilbehør)	376 650	548 135
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	22 180	27 544
Varelager	1 024 979	1 406 923
Kundefordringer	441 158	623 156
<b>Sum</b>	<b>2 413 981</b>	<b>3 154 773</b>

## Note 7 Investeringer i datterselskap

	Kontor- kommune	Eier- andel	Anskaffelses kost	Balanseført verdi	Egenkapital	Resultat
<b>DATTERSELSKAP</b>						
Festøy Eiendom AS	Ørsta	100,0%	549 015	549 015	155 680	53 024
<b>Sum</b>			<b>549 015</b>	<b>549 015</b>	<b>155 680</b>	<b>53 024</b>

## Note 8 Fordringer og gjeld

	2021	2020
<b>Fordringer med forfall senere enn ett år</b>		
Andre langsiktige fordringer	0	6 820
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>6 820</b>
<b>Langsiktig gjeld med forfall senere enn fem år</b>		
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	0
Langsiktig konserngjeld	0	0
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Avdragsplan er ikke avtalt på langsiktig konserngjeld.



## Note 9 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2021	2020
<b>Fordringer</b>		
Andre kortsiktige fordringer konsern	0	12 000
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>12 000</b>
<b>Gjeld</b>		
Lån fra foretak i sammen konsern	3 126 000	1 480 000
Leverandørgjeld innen konsern	4 313	0
Annen kortsiktig gjeld konsern	100 000	100 000
<b>Sum</b>	<b>3 230 313</b>	<b>1 580 000</b>

## Note 10 Aksjonærer

### AKSJEKAPITALEN I BACALAOFABRIKKEN AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	5 000	100,0	500 000
<b>Sum</b>	<b>5 000</b>		<b>500 000</b>

### EIERSTRUKTUR

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Brødrene Vartdal AS	5 000	100,0	100,0

## Note 11 Fortsatt drift

Styrets arbeid i 2021 har i hovedsak bestått av å forvalte inntektene og redusere kostnadene for å sikre løpende drift. I budsjettene for 2022 er det lagt opp til en nøktern drift med mål om å skape en bærekraftig økonomi. Det arbeides med å øke dagens inntekter, og en ser bedring i markedsutsiktene.

Bacalaofabrikken AS har en bokført investering i datterselskap Festøy Eiendom AS på kr. 549 015. Festøy Eiendom AS har positiv egenkapital per 31.12.2021. Det er vurdert å foreligge merverdier i eiendomsmassen som er i Festøy Eiendom AS.

Selskapets bokførte egenkapital er negativ med kr. 1 898 242. Imidlertid har selskapets aksjonær stilt lån med kr. 3 126 000 og med det sikret finansiering av driften.

Driften av Bacalaofabrikken AS synes således ikke å medføre vesentlig risiko for tap for kreditorene. Likviditeten i selskapet er anstrengt, men aksjonær vil tilføre nødvendig kapital til videre drift ved behov.

Grunnlaget for styrets konklusjon om fortsatt drift er basert på grunnlaget dagens drift er etablert på, den gode kommunikasjonen mot kreditorer og et konservativt anslag på inntekter i årene som kommer.