



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2015 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 881 125 382
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SENJA HAVFISKESENTER AS
Forretningsadresse: 9395 KALDFARNES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2015 - 31.12.2015

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: Kjell Solstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.06.2016

Grunnlag for avgivelse

År 2015: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2014: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2015

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, 08.09.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 129 964	1 476 222
Sum inntekter		1 129 964	1 476 222
Kostnader			
Varekostnad		15 915	33 014
Lønnskostnad	1, 2, 10	416 787	618 494
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	636 798	673 561
Annen driftskostnad	3	859 970	873 798
Sum kostnader		1 929 470	2 198 867
Driftsresultat		-799 506	-722 645
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		133	313
Sum finansinntekter		133	313
Annen rentekostnad		58 066	197 261
Sum finanskostnader		58 066	197 261
Netto finans		-57 933	-196 948
Ordinært resultat før skattekostnad		-857 439	-919 592
Ordinært resultat etter skattekostnad		-857 439	-919 592
Årsresultat		-857 439	-919 592
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-857 439	-919 592
Sum overføringer og disponeringer		-857 439	-919 592



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	4 839 999	5 162 363
Maskiner og anlegg			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	557 150	871 584
Sum varige driftsmidler		5 397 149	6 033 947
Sum anleggsmidler		5 397 149	6 033 947
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	9 214	7 780
Andre fordringer		70 258	43 121
Sum fordringer		79 472	50 901
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		1 033	1 033
Sum investeringer		1 033	1 033
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	40 182	115 696
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		40 182	115 696
Sum omløpsmidler		120 687	167 630
SUM EIENDELER		5 517 835	6 201 577

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (201 000 aksjer à kr 10,00)	8	2 010 000	2 010 000
Overkurs		4 253 031	4 253 031
Sum innskutt egenkapital		6 263 031	6 263 031
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	9	6 054 530	5 197 091
Sum opptjent egenkapital		-6 054 530	-5 197 091
Sum egenkapital		208 501	1 065 939
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		613	
Øvrig langsiktig gjeld		4 263 582	4 013 126
Sum annen langsiktig gjeld		4 264 195	4 013 126
Sum langsiktig gjeld		4 264 195	4 013 126
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		23 074	30 613
Skyldige offentlige avgifter		3 512	72 426
Annen kortsiktig gjeld		1 018 554	1 019 473
Sum kortsiktig gjeld		1 045 140	1 122 511
Sum gjeld		5 309 335	5 135 637
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 517 835	6 201 577



Årsberetning for 2015

Senja Havfiskesenter AS

Senja HavfiskesenterAS er en liten bedrift lokalisert i Torsken, som har til formål utleie overnatting og båter til turister.

Forutsetning fortsatt drift

Det bekreftes med dette at forutsetning om fortsatt drift er til stede og regnskapet er da gjort opp under denne forutsetning. Det gjøres oppmerksom på at egenkapitalen nå er lavere enn 50% av aksjekapitalen, men styret arbeider med ulike tiltak for å komme over i rentabel drift. Driften er sesongbetont og anlegget har hittil vært åpent i tidsrommet april- september

Rettvisende oversikt

Styret mener at årsregnskapet med noter og årsberetning gir et rettvisende bilde av virksomhetens resultat og stilling. Fra årsregnskapet vil styret trekke fram følgende nøkkeltall (Alle kronetall i 1000 kr):

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Omsetning	1.130	1.476
Årsresultat	- 857	-920
Egenkapital	209	1.066
Total kapital (Sum balanse)	5.718	6.202

Det er ikke foretatt spesielle strategiske endringer i 2015 med tanke på nye satsingsområder.

Arbeidsmiljø / likestilling

Bedriften hadde ingen ansatte ved årsskiftet.
Styret består av to personer, begge menn

Forurensing av det ytre miljø

Bedriften forurenser ikke det ytre miljø.

Kaldfarnes, 22/5-16

.....
Bengt Andreassen
Styreformann/Daglig leder

.....
Arne Frostad
Styremedlem



RSM Norge AS

Filipstad Brygge 1, 0252 Oslo
Pb. 1312 Vikå, 0112 Oslo
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 23 11 42 00

F +47 23 11 42 01

www.rsmnorge.no

Til generalforsamlingen i
Senja Havfiskesenter AS

REVISORS BERETNING

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for Senja Havfiskesenter AS som viser et underskudd på kr 857 439. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2015, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og for slik intern kontroll som styret og daglig leder finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for selskapets utarbeidelse av et årsregnskap som gir et rettviseende bilde. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Konklusjon

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Senja Havfiskesenter AS per 31. desember 2015 og av resultater for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD AUDIT | TAX | CONSULTING

Medlem av Den Norske Revisorforening.

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.



Revisors beretning 2015 for Senja Havfiskesenter AS

Uttalelse om øvrige forhold

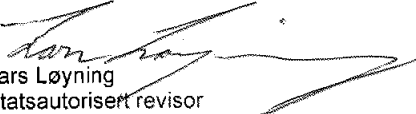
Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

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.

Oslo, 22. juni 2016
RSM Norge AS


Lars Løyning
Statsautorisert revisor



Noter 2015

SENJA HAVFISKESENTER AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

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

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 25% 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 skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2015	2014
Lønn	387 701	560 294
Arbeidsgiveravgift	20 340	35 018
Pensjonskostnader	8 745	22 049
Andre relaterte ytelser / Refusjoner		1 134
Sum	416 787	618 494

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	0	0
Pensjonsutgifter	0	0
Andre	0	0

Note 3 - Revisjonshonorar

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2015 utgjør kr 34 956. Honorar for annen bistand utgjør kr 0.

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Bygning og annen			Sum
	Tomter	fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	
Anskaffelseskost 1.1.2015	181 237	6 520 230	2 680 123	9 381 590
Tilgang i året	0	0	0	0
Avgang i året	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2015	181 237	6 520 230	2 680 123	9 381 590
Akkumulerte avskr. 31.12.2015		(1 861 469)	(2 122 795)	(3 984 444)
Balanseført verdi pr. 31.12.2015	181 237	4 658 761	557 148	5 397 146
Årets avskrivninger		(322 364)	(314 434)	(636 798)
Økonomisk levetid	0 år	10 - 50 år	0 - 5 år	
Avskrivningsplan	0 %	2 - 10 %	0 - 20 %	

Note 5 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2015	31.12.2015	Endring
Anleggsmidler	923 612	689 984	233 628
Gevinst- og tapskonto	(156 665)	(125 332)	(31 333)
Skattemessig fremførbart underskudd	(4 666 214)	(5 321 357)	655 144
Netto forskjeller	(3 899 267)	(4 756 706)	857 439
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	3 899 267	4 756 706	(857 439)



Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.15. basert på 25%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 1 189 176

Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2015.

Spesifikasjon kundefordringer	2015	2014
Kundefordringer til pålydende	9 214	7 780
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	9 214	7 780

Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 11 736.

Note 8 - Aksjonærer

Selskapet har følgende aksjonærer

Arne Frostad holding As	100.500 aksjer tilsvarende 50%
BJA Holding As	100.500 aksjer tilsvarende 50%
SUM	201.000 aksjer

Note 9 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2015	2 010 000	4 253 031	(5 197 091)	1 065 939
Årets resultat			(857 439)	(857 439)
Egenkapital 31.12.2015	2 010 000	4 253 031	(6 054 530)	208 501

Note 10 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon og har tegnet en slik avtale.