



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: 11.06.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 28.02.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 058 289	2 941 072
Annen driftsinntekt		354 000	24 035
Sum inntekter		3 412 289	2 965 107
Kostnader			
Varekostnad		794 669	866 633
Lønnskostnad	1, 2, 8	659 584	659 886
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	9	783 658	733 207
Annen driftskostnad	13	882 574	742 857
Sum kostnader		3 120 485	3 002 583
Driftsresultat		291 804	-37 476
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		140	566
Sum finansinntekter		140	566
Annen rentekostnad		455 726	347 318
Sum finanskostnader		455 726	347 318
Netto finans		-455 586	-346 751
Ordinært resultat før skattekostnad		-163 783	-384 227
Ordinært resultat etter skattekostnad		-163 783	-384 227
Årsresultat		-163 783	-384 227
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-163 783	-384 227
Sum overføringer og disponeringer		-163 783	-384 227



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	9, 12	3 872 909	4 195 271
Maskiner og anlegg		168 700	168 700
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	9	2 087 997	1 490 922
Sum varige driftsmidler		6 129 605	5 854 893
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer			35 413
Sum finansielle anleggsmidler			35 413
Sum anleggsmidler		6 129 605	5 890 306
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	4	27 456	3 500
Andre fordringer		57 245	22 138
Sum fordringer		84 701	25 638
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		1 033	1 033
Sum investeringer		1 033	1 033
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	76 490	279 706
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		76 490	279 706
Sum omløpsmidler		162 224	306 377
SUM EIENDELER		6 291 829	6 196 683



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (201 000 aksjer à kr 10,00)	6, 11	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	7	7 285 991	7 122 209
Sum opptjent egenkapital		-7 285 991	-7 122 209
Sum egenkapital		-1 022 961	-859 178
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		5 026 389	4 383 071
Sum annen langsiktig gjeld		5 026 389	4 383 071
Sum langsiktig gjeld		5 026 389	4 383 071
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		-115 703	193 156
Skyldige offentlige avgifter		28 491	27 640
Annen kortsiktig gjeld		2 375 612	2 451 993
Sum kortsiktig gjeld		2 288 400	2 672 790
Sum gjeld		7 314 789	7 055 861
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 291 829	6 196 683



Noter 2018

SENJA HAVFISKESENTER AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Regnskapet er gjort opp under forutsetning om fortsatt drift. Det gjøres oppmerksom på at aksjekapitalen er gått tapt, men selskapet har innlån fra aksjonærene for å dekke likviditetsbehov. Styret har tatt nødvendige grep og driftsresultatet bedres år etter år.

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.

Forørrig 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 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 reversere i samme periode er



utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	618 066	613 060
Arbeidsgiveravgift	32 006	31 974
Pensjonskostnader	9 512	14 000
Andre relaterte ytelser		851
Sum	659 584	659 886

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 - 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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	853 749	1 033 116	(179 367)
Omløpsmidler	0	120	(120)
Gevinst- og tapskonto	(80 212)	(64 169)	(16 043)
Skattemessig fremførbart underskudd	(6 597 921)	(6 957 234)	359 313
Netto forskjeller	(5 824 384)	(5 988 167)	163 783
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	5 824 384	5 988 167	(163 783)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 1 317 397

Note 4 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	27 456	3 500
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	27 456	3 500

Note 5 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 46 639. Skyldig skattetrekk er kr 19 504.

Note 6 - 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 7 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	2 010 000	4 253 031	(7 122 209)	(859 178)
Årets resultat			(163 783)	(163 783)
Egenkapital 31.12.2018	2 010 000	4 253 031	(7 285 991)	(1 022 961)

Note 8 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 9 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Bygning og annen			Sum
	Tomter	fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	
Anskaffelseskost 01.01.2018	181 237	6 520 230	4 274 134	10 975 601
Tilgang i året	0	1 058 370	0	1 058 370
Avgang i året	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	181 237	7 578 600	4 274 134	12 033 971
Akkumulerte avskr. 31.12.2018		(2 832 160)	(3 072 209)	(5 904 369)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	181 237	4 746 440	1 201 925	6 129 602
Årets avskrivninger		(325 963)	(457 695)	(783 658)
Økonomisk levetid	0 år	10 - 50 år	0 - 5 år	
Avskrivningsplan	0 %	2 - 10 %	0 - 20 %	

Note 10 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(163 783)	(384 227)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(195 530)	132 833
Årets skattegrunnlag	(359 313)	(251 394)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 11 - Aksjekapital

Foretaket har 201 000 aksjer, pålydende kr 10,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 2 010 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 12 - <Pantsettelse>

Arne Frostad Holding har gitt lån til selskapet og har registrert pant i 4 av de 6 eiendommene som selskapet eier. Beløpet er på kr 3.650.000

I tillegg er det tinglyst rett for Sylvi Olsen å ta ut ei tomt fra selskapets eiendom



Note 13 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.