



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 742 971
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SALTENLAKS AS
Forretningsadresse: Trivselsveien 36
8214 FAUSKE

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: Geir Wenberg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2019

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, 04.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		15 956 122	23 589 617
Sum inntekter		15 956 122	23 589 617
Kostnader			
Varekostnad	8	12 095 337	18 815 289
Lønnskostnad	2	3 861 704	4 648 476
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	377 300	272 300
Annen driftskostnad	2	2 999 600	2 456 611
Sum kostnader		19 333 940	26 192 676
Driftsresultat		-3 377 818	-2 603 059
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		866	5 803
Annen finansinntekt		55	160
Sum finansinntekter		921	5 963
Annen rentekostnad		301 840	236 481
Sum finanskostnader		301 840	236 481
Netto finans		-300 919	-230 519
Ordinært resultat før skattekostnad		-3 678 737	-2 833 578
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-761 921	-629 351
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 916 816	-2 204 227
Årsresultat	6	-2 916 816	-2 204 227
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 916 816	-2 204 227
Totalresultat		-2 916 816	-2 204 227
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-2 916 816	-2 204 227



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum overføringer og disponeringer		-2 916 816	-2 204 227



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter	5	605 340	605 340
Utsatt skattefordel	4	1 834 001	1 072 080
Goodwill	5	25 000	40 000
Sum immaterielle eiendeler		2 464 341	1 717 420
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5, 9		
Maskiner og anlegg	5, 9		
Skip, rigger, fly og lignende	5, 9		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	5, 9	1 293 527	1 026 641
Sum varige driftsmidler	5	1 293 527	1 026 641
Sum anleggsmidler		3 757 868	2 744 061
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	8, 9	1 546 665	2 121 117
Sum varer		1 546 665	2 121 117
Fordringer			
Kundefordringer	9	1 191 778	1 960 899
Andre fordringer		76 990	133 654
Sum fordringer		1 268 768	2 094 553
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	202 739	161 265
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		202 739	161 265
Sum omløpsmidler		3 018 172	4 376 935
SUM EIENDELER		6 776 040	7 120 996



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3, 10	3 850 000	3 850 000
Beholdning av egne aksjer	3		
Annen innskutt egenkapital		4 000 000	
Sum innskutt egenkapital		7 850 000	3 850 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10		
Udekket tap		6 548 616	3 631 800
Sum opptjent egenkapital		-6 548 616	-3 631 800
Sum egenkapital	6	1 301 384	218 200
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	783 329	983 333
Øvrig langsiktig gjeld			2 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		783 329	2 983 333
Sum langsiktig gjeld		783 329	2 983 333
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	106 237	854 724
Leverandørgjeld		3 190 293	1 382 546
Betalbar skatt	4		
Skyldige offentlige avgifter		181 982	179 408
Annen kortsiktig gjeld		1 212 816	1 502 785
Sum kortsiktig gjeld		4 691 328	3 919 463
Sum gjeld		5 474 657	6 902 796
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 776 040	7 120 996



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
---------------------	-------------	-------------	-------------



Årsregnskap 2018 Saltenlaks AS



Resultatregnskap

Saltenlaks AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		15 956 122	23 589 617
Sum driftsinntekter		15 956 122	23 589 617
Varekostnad	8	12 095 337	18 815 289
Lønnskostnad	2	3 861 704	4 648 476
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	377 300	272 300
Annen driftskostnad	2	2 999 600	2 456 611
Sum driftskostnader		19 333 940	26 192 676
Driftsresultat		-3 377 818	-2 603 059
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		866	5 803
Annen finansinntekt		55	160
Annen rentekostnad		301 840	236 481
Resultat av finansposter		-300 919	-230 519
Ordinært resultat før skattekostnad		-3 678 737	-2 833 578
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-761 921	-629 351
Årsresultat	6	-2 916 816	-2 204 227
Overføringer			
Overført til udekket tap		2 916 816	2 204 227
Sum overføringer		-2 916 816	-2 204 227



Balanse Saltelaks AS

Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Konsesjoner, patenter o.l.	5	605 340	605 340
Utsatt skattefordel	4	1 834 001	1 072 080
Goodwill	5	25 000	40 000
Sum immaterielle eiendeler		2 464 341	1 717 420
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5, 9	1 293 527	1 026 641
Sum varige driftsmidler	5	1 293 527	1 026 641
Sum anleggsmidler		3 757 868	2 744 061
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning	8, 9	1 546 665	2 121 117
Sum varer		1 546 665	2 121 117
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	9	1 191 778	1 960 899
Andre kortsiktige fordringer		76 990	133 654
Sum fordringer		1 268 768	2 094 553
<i>Investeringer</i>			
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	202 739	161 265
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		202 739	161 265
Sum omløpsmidler		3 018 172	4 376 935
Sum eiendeler		6 776 040	7 120 996



Balanse Saltelaks AS

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	3, 10	3 850 000	3 850 000
Ikke registrert aksjekapital		4 000 000	0
Sum innskutt egenkapital		7 850 000	3 850 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Udekket tap		-6 548 616	-3 631 800
Sum opptjent egenkapital		-6 548 616	-3 631 800
Sum egenkapital	6	1 301 384	218 200
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	783 329	983 333
Øvrig langsiktig gjeld		0	2 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		783 329	2 983 333
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	106 237	854 724
Leverandørgjeld		3 190 293	1 382 546
Skyldig offentlige avgifter		181 982	179 408
Annen kortsiktig gjeld		1 212 816	1 502 785
Sum kortsiktig gjeld		4 691 328	3 919 463
Sum gjeld		5 474 657	6 902 796
Sum egenkapital og gjeld		6 776 040	7 120 996

Bodø, 26.06.2019
Styret i Saltelaks AS

Geir Wenberg
styreleder

Harald Lorentzen
styremedlem

Johan Edvard Andreassen
styremedlem

Yvonne Mari Løvgavlen
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.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid.

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.

Varer

Beholdningen av emballasje er verdsatt til anskaffelseskost. Beholdning laks/ørret er vurdert etter variabel tilvirkningskost-metoden.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende. Det er ikke foretatt avsetning for tap per 31.12. 2018.



Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	3 488 779	4 256 509
Arbeidsgiveravgift	182 069	218 685
Pensjonskostnader	115 918	50 869
Andre ytelser	74 938	122 413
Sum	3 861 704	4 648 476

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 10

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	634 312	0
Annen godtgjørelse	14 374	0
Sum	648 686	0

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

OTP

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

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2018 utgjør kr 91 000,- ekskl.mva.

Lovpålagt revisjon	69 000
Andre tjenester	22 000
Sum honorar til revisor	91 000

Note 3 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Saltenlaks AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	3 850	1 000,00	3 850 000
Sum	3 850		3 850 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
SALTEN AQUA AS	3 350	87,0	87,0
BOFISK AS	500	13,0	13,0
Totalt antall aksjer	3 850	100,0	100,0

Morselskap Salten Aqua AS har forretningskontor med adresse Straumøyveien 28, 8211 Fauske. Konsernregnskap er utarbeidet og her inngår Saltenlaks AS. Konsernregnskapet kan fås utlevert på denne adressen.

Salten Aqua AS har foretatt emisjon på kr 4 000 000 som ble innbetalt i desember 2018. Dette er registrert i Foretaksregisteret 8.1.19.



Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-761 921	-629 351
Skattekostnad ordinært resultat	-761 921	-629 351
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-3 678 737	-2 833 578
Permanente forskjeller	3 589	17 064
Endring i midlertidige forskjeller	-336 511	415 488
Skattepliktig inntekt	-4 011 660	-2 401 026
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	144 604	188 117	43 513
Varebeholdning	0	-380 024	-380 024
Sum	144 604	-191 907	-336 511
Akkumulert fremførbart underskudd	-8 480 971	-4 469 311	4 011 660
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-8 336 367	-4 661 218	3 675 148
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	-1 834 001	-1 072 080	761 920

Note 5 Anleggsmidler

	Goodwill	Driftsløsøre, inventar ol.	Konsesjoner, patenter ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	75 000	1 421 325	605 340	2 101 665
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler		629 186		629 186
= Anskaffelseskost 31.12.18	75 000	2 050 512	605 340	2 730 852
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	50 000	756 985		806 985
= Bokført verdi 31.12.18	25 000	1 293 527	605 340	1 923 867
Årets ordinære avskrivninger	15 000	362 300		377 300
Økonomisk levetid	5 år	5-7 år		



Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2017	3 850 000	-3 631 800	218 200
Pr 01.01.2018	3 850 000	-3 631 800	218 200
Årets resultat		-2 916 816	-2 916 816
Emisjon, registrert 8.1.19	4 000 000	0	4 000 000
Pr 31.12.2018	7 850 000	-6 548 616	1 301 384

Note 7 Bankinnskudd

	2018	2017
Bundne skattetrekkmidler	140 453	135 896

Bundne skattetrekkmidler var tilstrekkelig til å dekke skyldig skattetrekk per 31.12.

Note 8 Varer

	2018	2017
Varelager emballasje	232 989	547 125
Laks/ørret	1 313 676	1 573 992
Sum	1 546 665	2 121 117

Selskapets varebeholdning av emballasje er vurdert til innkjøpspris. Laks- og ørretprodukter er vurdert til variabel tilvirkningskostnad. Det er avsatt kr 0 for ukurans i 2018.

Note 9 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

	2018	2017
Fordringer med forfall senere enn ett år	0	0
Langsiktig gjeld med forfall senere enn fem år	0	0

Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2018	2017
Gjeld til kredittinstitusjoner	889 566	983 333
Øvrig langsiktig gjeld		
Sum	889 566	983 333

Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	2018	2017
Driftsløsøre, inventar og utstyr	1 293 527	1 026 641
Lager av varer og annen beholdning	1 546 665	2 121 117
Kundefordringer	1 191 778	1 960 799
Sum	2 738 444	4 081 916



Note 10 Fortsatt drift

Over halve egenkapital er tapt og styret har handlingsplikt.

Styret bekrefter likevel at forutsetningen for fortsatt drift er tilstede og regnskapet er utarbeidet under denne forutsetning.

Egenkapitalandelen var ved årsskiftet ca 6%. Hovedaksjonær har i 2019 lånt inn kr 2 mill og har besluttet å tilføre ytterligere midler. Det er gjort tiltak for å øke lønnsomheten og vri salget over på produkter med høyere bruttfortjeneste.



BDO AS
Jernbaneveien 69
Postboks 3014
8086 Bodø

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Saltenlaks AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Saltenlaks AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2018
- Resultatregnskap for 2018
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018 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 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.

Styret 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 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.

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 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.



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

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 bokføringsskikk i Norge.

Bodø, 27. juni 2019
BDO AS

Håvard Edvardsen
statsautorisert revisor