



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 825 654 372
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TOPAS KYSTFISKE AS
Forretningsadresse: Ytterlandshamna 5
6050 VALDERØYA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 05.09.2020 - 31.12.2020

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: Arild Gjøsund
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.04.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 22.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		22 873 740	
Annen driftsinntekt		379 454	
Sum inntekter		23 253 194	0
Kostnader			
Varekostnad		2 008 712	
Lønnskostnad	1	9 145 108	
Avskrivning på varige driftsmidler	2	5 006 624	
Annen driftskostnad		3 687 038	
Sum kostnader		19 847 482	0
Driftsresultat		3 405 712	0
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		12 141	
Annen finansinntekt		24 337	
Sum finansinntekter		36 478	
Annen rentekostnad		2 800 747	
Annen finanskostnad		60	
Sum finanskostnader		2 800 806	
Netto finans		-2 764 328	
Ordinært resultat før skattekostnad		641 384	0
Skattekostnad på ordinært resultat	7	141 104	
Ordinært resultat etter skattekostnad		500 280	0
Årsresultat		500 280	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		500 280	
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	3	500 280	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum overføringer og disponeringer		500 280	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.	2	64 881 339	
Sum immaterielle eiendeler		64 881 339	
Varige driftsmidler			
Skip, rigger, fly og lignende	2	21 037 500	
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	6 609 574	
Sum varige driftsmidler		27 647 074	
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	4	2 195 938	
Investeringer i aksjer og andeler		70 000	
Sum finansielle anleggsmidler		2 265 938	
Sum anleggsmidler		94 794 351	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		2 113 457	
Sum fordringer		2 113 457	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	3 815 409	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 815 409	
Sum omløpsmidler		5 928 866	0
SUM EIENDELER		100 723 218	0

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3,6	30 000	
Sum innskutt egenkapital		30 000	
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	454 082	
Sum opptjent egenkapital		454 082	
Sum egenkapital		484 082	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9	141 104	
Sum avsetninger for forpliktelser		141 104	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	91 268 863	
Langsiktig konserngjeld	4	3 326 350	
Sum annen langsiktig gjeld		94 595 213	
Sum langsiktig gjeld		94 736 317	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 546 575	
Skyldig offentlige avgifter		2 518 076	
Annen kortsiktig gjeld		438 167	
Sum kortsiktig gjeld		5 502 819	
Sum gjeld		100 239 136	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		100 723 218	0



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 562369

Enheten

Organisasjonsnummer: 825 654 372
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TOPAS KYSTFISKE AS
Forretningsadresse: Ytterlandshamna 5
6050 VALDERØYA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 05.09.2020 - 31.12.2020

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: Arild Gjøsund
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.04.2021

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 31.07.2021

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 825 654 372
TOPAS KYSTFISKE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		22 873 740	
Annen driftsinntekt		379 454	
Sum inntekter		23 253 194	0
Kostnader			
Varekostnad		2 008 712	
Lønnskostnad	1	9 145 108	
Avskrivning på varige driftsmidler	2	5 006 624	
Annen driftskostnad		3 687 038	
Sum kostnader		19 847 482	0
Driftsresultat		3 405 712	0
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		12 141	
Annen finansinntekt		24 337	
Sum finansinntekter		36 478	
Annen rentekostnad		2 800 747	
Annen finanskostnad		60	
Sum finanskostnader		2 800 806	
Netto finans		-2 764 328	
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	7	141 104	
Ordinært resultat etter skattekostnad		500 280	0
Årsresultat		500 280	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		500 280	
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	3	500 280	
Sum overføringer og disponeringer		500 280	



Organisasjonsnr: 825 654 372
TOPAS KYSTFISKE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Konsesjoner, patenter,
lisenser o.l.

2

64 881 339

Sum immaterielle eiendeler

64 881 339

Varige driftsmidler

Skip, rigger, fly og
lignende

2

21 037 500

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontorm.

2

6 609 574

Sum varige driftsmidler

27 647 074

Finansielle anleggsmidler

Lån til foretak i samme
konsern

4

2 195 938

Investeringer i aksjer og
andeler

70 000

Sum finansielle
anleggsmidler

2 265 938

Sum anleggsmidler

94 794 351

0

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre kortsiktige
fordringer

2 113 457

Sum fordringer

2 113 457

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.
l.

5

3 815 409

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende

3 815 409

Sum omløpsmidler

5 928 866

0

SUM EIENDELER

100 723 218

0

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Selskapskapital	3,6	30 000	
Sum innskutt egenkapital		30 000	
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	454 082	
Sum opptjent egenkapital		454 082	
Sum egenkapital		484 082	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9	141 104	
Sum avsetninger for forpliktelse		141 104	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	8	91 268 863	
Langsiktig konserngjeld	4	3 326 350	
Sum annen langsiktig gjeld		94 595 213	
Sum langsiktig gjeld		94 736 317	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 546 575	
Skyldig offentlige avgifter		2 518 076	
Annen kortsiktig gjeld		438 167	
Sum kortsiktig gjeld		5 502 819	
Sum gjeld		100 239 136	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		100 723 218	0



Organisasjonsnr: 825 654 372
TOPAS KYSTFISKE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	30.00	1000.00	30000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
MM Topas AS	30.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	30.00	100.00%

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	1428973.00		

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
8.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



**Årsregnskap 2020
for
Topas Kystfiske AS**

Organisasjonsnr. 825654372

Utarbeidet av:
Totalregnskap AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Ytterlandshamna 5
6050 VALDERØYA



Topas Kystfiske AS

Resultatregnskap

	Note	2020
DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER		
Driftsinntekter		
Salgsinntekt		22 873 740
Annen driftsinntekt		379 454
Sum driftsinntekter		23 253 194
Driftskostnader		
Varekostnad		2 008 712
Lønnskostnad	1	9 145 108
Avskrivning på varige driftsmidler	2	5 006 624
Annen driftskostnad		3 687 038
Sum driftskostnader		19 847 482
DRIFTSRESULTAT		3 405 712
FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER		
Finansinntekter		
Annen renteinntekt		12 141
Annen finansinntekt		24 337
Sum finansinntekter		36 478
Finanskostnader		
Annen rentekostnad		2 800 747
Annen finanskostnad		60
Sum finanskostnader		2 800 806
NETTO FINANSPOSTER		(2 764 328)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		641 384
Skattekostnad på ordinært resultat	7	141 104
ORDINÆRT RESULTAT		500 280
ARSRESULTAT		500 280
OVERF. OG DISPONERINGER		
Overføringer annen egenkapital	3	500 280
SUM OVERF. OG DISP.		500 280



Topas Kystfiske AS

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020
EIENDELER		
ANLEGGSMIDLER		
Immaterielle eiendeler		
Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.	2	64 881 339
Sum immaterielle eiendeler		64 881 339
Varige driftsmidler		
Skip, rigger, fly og lignende	2	21 037 500
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	6 609 574
Sum varige driftsmidler		27 647 074
Finansielle anleggsmidler		
Lån til foretak i samme konsern	4	2 195 938
Investeringer i aksjer og andeler		70 000
Sum finansielle anleggsmidler		2 265 938
SUM ANLEGGSMIDLER		94 794 351
OMLØPSMIDLER		
Fordringer		
Andre kortsiktige fordringer		2 113 457
Sum fordringer		2 113 457
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	3 815 409
SUM OMLØPSMIDLER		5 928 866
SUM EIENDELER		100 723 218
EGENKAPITAL OG GJELD		
EGENKAPITAL		
Innskutt egenkapital		
Selskapskapital	3,6	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	3	454 082
Sum opptjent egenkapital		454 082
SUM EGENKAPITAL		484 082
GJELD		
LANGSIKTIG GJELD		
Avsetning for forpliktelser		
Utsatt skatt	9	141 104
Sum avsetning for forpliktelser		141 104
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	91 268 863
Langsiktig gjeld til konsernselskap	4	3 326 350
Sum annen langsiktig gjeld		94 595 213
SUM LANGSIKTIG GJELD		94 736 317
KORTSIKTIG GJELD		
Leverandørgjeld		2 546 575
Skyldig offentlige avgifter		2 518 076
Annen kortsiktig gjeld		438 167
SUM KORTSIKTIG GJELD		5 502 819
SUM GJELD		100 239 136
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		100 723 218



Topas Kystfiske AS

Balanse pr. 31.12.2020

Note

31.12.2020

Valderøya, 30.04.2021

Styret for Topas Kystfiske AS

Arild Gjesund
Styrets leder/Daglig leder

Jørn Valderhaug
Styremedlem

Jonny Sæterbø
Styremedlem



Topas Kystfiske AS

Noter 2020

Regnskapsprinsipper:

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

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp. Levetid fremkommer av de avskrivningssatsene som er angitt i noteopplysningene.

Vedlikehold / påkostning

Utgifter som påløper for å opprettholde eiendommenes kvalitetsnivå, kostnadsføres når de påløper. Utgifter som påløper for å bringe eiendommen tilbake til standarden ved vårt kjøp av eiendommen (tatt hensyn til bygningsteknisk utvikling fram til i dag) kostnadsføres direkte. Utgifter som representerer en standardheving av eiendommen ut over standarden ved vårt kjøp, tillegges kostpris, dvs. balanseføres.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig 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.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår. I tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret 22 % på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Fusjon

Topas Kystfiske AS (gamle) er fisjonfusjonert inn i Topas Kystfiske AS (nye).

Fusjonen er gjennomført med regnskapsmessig og skattemessig kontinuitet. Fjorårs tallene er omarbeidet.



Topas Kystfiske AS

Noter 2020

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 8 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år
Lønn	8 902 410
Arbeidsgiveravgift	30 810
Pensjonskostnader	154 573
Andre lønnsrelaterte ytelser	57 315
Totalt	9 145 108

Pensjonsforpliktelse

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon av 21. desember 2005. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 42 800. Honorar for annen bistand utgjør kr 0.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.	Skip, rigger, fly og lignende	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	81 522 720	25 500 000	3 156 568	110 179 288
+ Tilgang	0	0	4 009 376	4 009 376
- Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	81 522 720	25 500 000	7 165 944	114 188 664
Akk. av/nedskr. pr 1/1	13 194 183	3 187 500	271 944	16 653 627
+ Ordinære avskrivninger	3 447 198	1 275 000	284 427	5 006 625
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	16 641 381	4 462 500	556 371	21 660 252
Balansført verdi pr 31/12	64 881 339	21 037 500	6 609 573	92 528 412
Procentsats for ord.avskr	5-10	5-5	4-20	



Topas Kystfiske AS

Noter 2020

Note 3 - Egenkapital

	Aksjekaptial	Annen EK	SUM
Pr 01.01 Nystiftelse	30 000		30 000
Endring EK ifbm fusjon		- 46 198	- 46 198
Årets resultat		500 280	500 280
SUM	30 000	454 082	484 082

Note 4 - Langsiktig gjeld til konsernselskap

Selskapet kommer inn under reglene om små selskaper, definert i regnskapslovens §1-6, og har med hjemmel i regnskapslovens §3-2, 3. ledd unnlatt å utarbeide konsernregnskap.

Selskapets konsernfordringer og -gjeld:

	Pr 31.12.
Langsiktige fordringer	2 195 938
Langsiktig gjeld fusjon	- 3 326 350
SUM	- 1 130 412

Note 5 - Bundne midler

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 1 328 277.



Topas Kystfiske AS

Noter 2020**Note 6 - Aksjonærforhold**

Aksjekapitalen i selskapet pr 31.12. består av:

	Antall	Pålydende	Balansført
Ordinære aksjer	30	1000	30 000
Sum	30	1000	30 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr 31.12.var:

Aksjonærens navn	Ordinære	Eierandel i %
Topas Invest AS	30	100 %

Note 7 - Skattekostnad**Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:**

Resultat før skattekostnader	641 384
+ Permanente og andre forskjeller	0
+ Endring i midlertidige forskjeller	-1 619 504
= Inntekt	-978 121

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	141 104
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	0
= Ordinær skattekostnad	141 104
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
- Refusjon av skatt tiltakspakke 2020	0
= Betalbar skatt i balansen	0



Topas Kystfiske AS

Noter 2020

Note 8 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr 31.12 kr 91 268 863.

	I år
Gjeld til kredittinstitusjoner	91 268 863
Balansført verdi av eiendeler	
Pantsatt for egen gjeld	92 450 424

Note 9 - Utsatt skatt

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2020	IB Fusjonfisjon
+ Driftsmidler inkl. goodwill	8 345 299	6 272 317
+/- Fordringer/gjeld etter fordringsmodellen	-7 257 761	-7 257 761
+ Gevinst- og tapskonto	1 813 910	2 267 388
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	2 260 065	1 281 944
= Grunnlag utsatt skatt	641 384	0
Utsatt skatt	141 104	0



Revisor Nordstrand AS

Godkjent Revisjonsselskap - NO 923 207 783 MVA

Til generalforsamlingen i Topas Kystfiske AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Topas Kystfiske AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 500.280,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap 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 2020, 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.

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 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 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.

Revisor Nordstrand AS
Postboks 568 Sentrum
6001 Ålesund
Besøksadresse : Notenesgata 1, 2.etg.

Lars Vidar Nordstrand 47 23 27 25 lars.nordstrand@spm-revisjon.no



Revisor Nordstrand AS Godkjent Revisjonsselskap - NO 923 207 783 MVA

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 regnskapsestimatene 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.

Ålesund, 30. april 2021

Revisor Nordstrand AS


Lars Vidar Nordstrand
Statsautorisert revisor



Topas Kystfiske AS

Noter 2020

Regnskapsprinsipper:

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

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp. Levetid fremkommer av de avskrivningssatsene som er angitt i noteopplysningene.

Vedlikehold / påkostning

Utgifter som påløper for å opprettholde eiendommenes kvalitetsnivå, kostnadsføres når de påløper. Utgifter som påløper for å bringe eiendommen tilbake til standarden ved vårt kjøp av eiendommen (tatt hensyn til bygningsteknisk utvikling fram til i dag) kostnadsføres direkte. Utgifter som representerer en standardheving av eiendommen ut over standarden ved vårt kjøp, tillegges kostpris, dvs. balanseføres.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig 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.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår. I tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret 22 % på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Fusjon

Topas Kystfiske AS (gamle) er fisjonfusjonert inn i Topas Kystfiske AS (nye).

Fusjonen er gjennomført med regnskapsmessig og skattemessig kontinuitet. Fjorårs tallene er omarbeidet.

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 8 årsverk i regnskapsåret.

Noter for Topas Kystfiske AS

Organisasjonsnr. 825654372



Topas Kystfiske AS

Noter 2020

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	
Lønn	8 902 410	
Arbeidsgiveravgift	30 810	0
Pensjonskostnader	154 573	0
Andre lønnsrelaterte ytelser	57 315	
Totalt	9 145 108	0

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon av 21. desember 2005. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 42 800. Honorar for annen bistand utgjør kr 0.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.	Skip, rigger, fly og lignende	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	81 522 720	25 500 000	3 156 568	110 179 288
+ Tilgang	0	0	4 009 376	4 009 376
- Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	81 522 720	25 500 000	7 165 944	114 188 664
Akk. av/nedskr. pr 1/1	13 194 183	3 187 500	271 944	16 653 627
+ Ordinære avskrivninger	3 447 198	1 275 000	284 427	5 006 625
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	16 641 381	4 462 500	556 371	21 660 252
Balansført verdi pr 31/12	64 881 339	21 037 500	6 609 573	92 528 412
Procentsats for ord.avskr	5-10	5-5	4-20	

Note 3 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	SUM
Pr 01.01 Nystiftelse	30 000		30 000
Endring EK ifbm fusjon		- 46 198	- 46 198
Årets resultat		500 280	500 280
SUM	30 000	454 082	484 082



Topas Kystfiske AS

Noter 2020

Note 4 - Langsiktig gjeld til konsernselskap

Selskapet kommer inn under reglene om små selskaper, definert i regnskapslovens §1-6, og har med hjemmel i regnskapslovens §3-2, 3. ledd unnlatt å utarbeide konsernregnskap.

Selskapets konsernfordringer og -gjeld:

	Pr 31.12.
Langsiktige fordringer	2 195 938
Langsiktig gjeld fusjon	- 3 326 350
SUM	- 1 130 412

Note 5 - Bundne midler

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 1 328 277.

Note 6 - Aksjonærforhold

Aksjekapitalen i selskapet pr 31.12. består av:

	Antall	Pålydende	Banlanseført
Ordinære aksjer	30	1000	30 000
Sum	30	1000	30 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr 31.12.var:

Aksjonærens navn	Ordinære	Eierandel i %
Topas Invest AS	30	100 %



Topas Kystfiske AS

Noter 2020

Note 7 - Skattekostnad

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	641 384
+ Permanente og andre forskjeller	0
+ Endring i midlertidige forskjeller	-1 619 504
= Inntekt	-978 121

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	141 104
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	0
= Ordinær skattekostnad	141 104
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
- Refusjon av skatt tiltakspakke 2020	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Note 8 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr 31.12 kr 91 268 863.

I år

Gjeld til kredittinstitusjoner 91 268 863

Balansført verdi av eiendeler

Pantsatt for egen gjeld 92 450 424

Note 9 - Utsatt skatt

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2020	2019
+ Driftsmidler inkl. goodwill	8 345 299	6 272 317
+/- Fordringer/gjeld etter fordringsmodellen	-7 257 761	-7 257 761
+ Gevinst- og tapskonto	1 813 910	2 267 388
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	2 260 065	1 281 944
= Grunnlag utsatt skatt	641 384	0



Topas Kystfiske AS

Noter 2020

Utsatt skatt	141 104	0
---------------------	----------------	----------



Topas Kystfiske AS

Resultatregnskap

	Note	2020
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER		
Driftsinntekter		
Salgsinntekt		22 873 740
Annen driftsinntekt		379 454
Sum driftsinntekter		23 253 194
Driftskostnader		
Varekostnad		2 008 712
Lønnskostnad	1	9 145 108
Avskrivning på varige driftsmidler	2	5 006 624
Annen driftskostnad		3 687 038
Sum driftskostnader		19 847 482
DRIFTSRESULTAT		3 405 712
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER		
Finansinntekter		
Annen renteinntekt		12 141
Annen finansinntekt		24 337
Sum finansinntekter		36 478
Finanskostnader		
Annen rentekostnad		2 800 747
Annen finanskostnad		60
Sum finanskostnader		2 800 806
NETTO FINANSPOSTER		(2 764 328)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		641 384
Skattekostnad på ordinært resultat	7	141 104
ORDINÆRT RESULTAT		500 280
ÅRSRESULTAT		500 280
OVERF. OG DISPONERINGER		
Overføringer annen egenkapital	3	500 280
SUM OVERF. OG DISP.		500 280



Topas Kystfiske AS

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020
EIENDELER		
ANLEGGSMIDLER		
Immaterielle eiendeler		
Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.	2	64 881 339
Sum immaterielle eiendeler		64 881 339
Varige driftsmidler		
Skip, rigger, fly og lignende	2	21 037 500
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	6 609 574
Sum varige driftsmidler		27 647 074
Finansielle anleggsmidler		
Lån til foretak i samme konsern	4	2 195 938
Investeringer i aksjer og andeler		70 000
Sum finansielle anleggsmidler		2 265 938
SUM ANLEGGSMIDLER		94 794 351
OMLØPSMIDLER		
Fordringer		
Andre kortsiktige fordringer		2 113 457
Sum fordringer		2 113 457
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	3 815 409
SUM OMLØPSMIDLER		5 928 866
SUM EIENDELER		100 723 218
EGENKAPITAL OG GJELD		
EGENKAPITAL		
Innskutt egenkapital		
Selskapskapital	3,6	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	3	454 082
Sum opptjent egenkapital		454 082
SUM EGENKAPITAL		484 082
GJELD		
LANGSIKTIG GJELD		
Avsetning for forpliktelser		
Utsatt skatt	9	141 104
Sum avsetning for forpliktelser		141 104
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	91 268 863
Langsiktig gjeld til konsernselskap	4	3 326 350
Sum annen langsiktig gjeld		94 595 213
SUM LANGSIKTIG GJELD		94 736 317
KORTSIKTIG GJELD		
Leverandørgjeld		2 546 575
Skyldig offentlige avgifter		2 518 076
Annen kortsiktig gjeld		438 167
SUM KORTSIKTIG GJELD		5 502 819
SUM GJELD		100 239 136



Topas Kystfiske AS

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		100 723 218

Valderøya, 30.04.2021

Styret for Topas Kystfiske AS

Arild Gjøsund
Styrets leder/Daglig leder

Jørn Valderhaug
Styremedlem

Jonny Sæterbø
Styremedlem



**Årsregnskap 2020
for
Topas Kystfiske AS**

Organisasjonsnr. 825654372

Utarbeidet av:
Totalregnskap AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Ytterlandshamna 5
6050 VALDERØYA