



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 958 438 370
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NEPTUN SETTEFISK AS
Forretningsadresse: Søren R Thornæs veg 10
7800 NAMSOS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Per Hilmar Devik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.03.2021

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, 24.05.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		53 080 841	50 950 569
Annen driftsinntekt		1 559 590	553 462
Sum inntekter		54 640 431	51 504 032
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer	13	-2 826 589	-1 629 281
Varekostnad	13	26 814 100	22 570 718
Lønnskostnad	3	10 139 582	8 911 903
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	2 609 460	2 638 462
Annen driftskostnad	3, 9	11 874 376	11 643 412
Sum kostnader		48 610 929	44 135 214
Driftsresultat		6 029 502	7 368 818
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		24 311	50 259
Annen finansinntekt		193 471	156 500
Sum finansinntekter		217 782	206 759
Annen rentekostnad		472 680	754 816
Annen finanskostnad		95 329	145 790
Sum finanskostnader		568 010	900 606
Netto finans		-350 227	-693 847
Ordinært resultat før skattekostnad		5 679 275	6 674 970
Ordinært resultat etter skattekostnad		5 679 275	6 674 970
Skattekostnad ordinært resultat	7	1 251 149	1 468 534
Årsresultat	11	4 428 126	5 206 436
Årsresultat etter minoritetsinteresser		4 428 126	5 206 436



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Totalresultat		4 428 126	5 206 436
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 500 000	1 000 000
Avsatt til annen egenkapital		2 928 126	4 206 436
Sum overføringer og disponeringer		4 428 126	5 206 436



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 6	8 191 660	5 500 059
Maskiner og anlegg	2, 6	2 998 961	3 209 669
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 6	5 692 061	5 862 628
Sum varige driftsmidler		16 882 683	14 572 356
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	10 000	10 000
Lån til foretak i samme konsern	4	40 264	40 264
Obligasjoner og andre fordringer	12	525 000	825 000
Sum finansielle anleggsmidler		575 264	875 264
Sum anleggsmidler		17 457 947	15 447 620
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	6, 13	28 123 389	25 094 825
Sum varer		28 123 389	25 094 825
Fordringer			
Kundefordringer	6, 10, 14	47 764	108 508
Andre kortsiktige fordringer	10	3 340 274	2 351 198
Sum fordringer		3 388 038	2 459 706
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	4		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	4 547 421	3 092 445
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 547 421	3 092 445



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum omløpsmidler		36 058 848	30 646 977
SUM EIENDELER		53 516 795	46 094 597
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital 31 000 aksjer á 100	5	3 100 000	3 100 000
Sum innskutt egenkapital		3 100 000	3 100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		21 332 768	18 404 642
Sum opptjent egenkapital		21 332 768	18 404 642
Sum egenkapital	11	24 432 768	21 504 642
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	6 539 979	5 928 414
Sum avsetninger for forpliktelser		6 539 979	5 928 414
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6, 15	8 017 808	9 833 161
Øvrig langsiktig gjeld	10, 15		
Sum annen langsiktig gjeld		8 017 808	9 833 161
Sum langsiktig gjeld		14 557 787	15 761 575
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6		
Leverandørgjeld	10	6 580 732	6 146 095
Betalbar skatt	7	639 584	56 387
Skattetrekk og andre trekk		578 710	448 290
Utbytte		1 500 000	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld	10	5 227 214	1 177 608
Sum kortsiktig gjeld		14 526 241	8 828 381



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum gjeld		29 084 028	24 589 955
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		53 516 795	46 094 597



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 262219

Enheten

Organisasjonsnummer: 958 438 370
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NEPTUN SETTEFISK AS
Forretningsadresse: Søren R Thornæs veg 10
7800 NAMSOS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Per Hilmar Devik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.03.2021

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, 07.06.2021



Organisasjonsnr: 958 438 370
NEPTUN SETTEFISK AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		53 080 841	50 950 569
Annen driftsinntekt		1 559 590	553 462
Sum inntekter		54 640 431	51 504 032
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer	13	-2 826 589	-1 629 281
Varekostnad	13	26 814 100	22 570 718
Lønnskostnad	3	10 139 582	8 911 903
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	2 609 460	2 638 462
Annen driftskostnad	3, 9	11 874 376	11 643 412
Sum kostnader		48 610 929	44 135 214
Driftsresultat		6 029 502	7 368 818
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		24 311	50 259
Annen finansinntekt		193 471	156 500
Sum finansinntekter		217 782	206 759
Annen rentekostnad		472 680	754 816
Annen finanskostnad		95 329	145 790
Sum finanskostnader		568 010	900 606
Netto finans		-350 227	-693 847
Ordinært resultat før skattekostnad		5 679 275	6 674 970
Ordinært resultat etter skattekostnad		5 679 275	6 674 970
Skattekostnad ordinært resultat	7	1 251 149	1 468 534
Årsresultat	11	4 428 126	5 206 436
Årsresultat etter minoritetsinteresser		4 428 126	5 206 436
Totalresultat		4 428 126	5 206 436
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 500 000	1 000 000



Avsatt til annen egenkapital	2 928 126	4 206 436
Sum overføringer og disponeringer	4 428 126	5 206 436



Organisasjonsnr: 958 438 370
NEPTUN SETTEFISK AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a.			
fast eiendom	2, 6	8 191 660	5 500 059
Maskiner og anlegg	2, 6	2 998 961	3 209 669
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2, 6	5 692 061	5 862 628
Sum varige driftsmidler		16 882 683	14 572 356
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	10 000	10 000
Lån til foretak i samme konsern	4	40 264	40 264
Obligasjoner og andre fordringer	12	525 000	825 000
Sum finansielle anleggsmidler		575 264	875 264
Sum anleggsmidler		17 457 947	15 447 620
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	6, 13	28 123 389	25 094 825
Sum varer		28 123 389	25 094 825
Fordringer			
Kundefordringer	6, 10, 14	47 764	108 508
Andre kortsiktige fordringer	10	3 340 274	2 351 198
Sum fordringer		3 388 038	2 459 706
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	4		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	8	4 547 421	3 092 445
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 547 421	3 092 445
Sum omløpsmidler		36 058 848	30 646 977
SUM EIENDELER		53 516 795	46 094 597



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 31 000

aksjer á 100 5 3 100 000 3 100 000

Sum innskutt egenkapital 3 100 000 3 100 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 21 332 768 18 404 642

Sum opptjent egenkapital 21 332 768 18 404 642

Sum egenkapital 11 24 432 768 21 504 642

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt 7 6 539 979 5 928 414

Sum avsetninger for forpliktelseser 6 539 979 5 928 414

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner 6, 15 8 017 808 9 833 161

Øvrig langsiktig gjeld 10, 15 8 017 808 9 833 161

Sum annen langsiktig gjeld 8 017 808 9 833 161

Sum langsiktig gjeld 14 557 787 15 761 575

Kortsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner 6 6 580 732 6 146 095

Leverandørgjeld 10 639 584 56 387

Betalbar skatt 7 578 710 448 290

Skattetrekk og andre trekk 1 500 000 1 000 000

Utbytte 5 227 214 1 177 608

Annen kortsiktig gjeld 10 14 526 241 8 828 381

Sum kortsiktig gjeld 29 084 028 24 589 955

Sum gjeld 29 084 028 24 589 955

SUM EGENKAPITAL OG GJELD 53 516 795 46 094 597



Organisasjonsnr: 958 438 370
NEPTUN SETTEFISK AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	31000.00	100.00	3100000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Rolf Thorsen	5136.00	16.57%	Ordinære aksjer
Gunhild Brun	2216.00	7.15%	Ordinære aksjer
Kjartan Olav Foss	4089.00	13.19%	Ordinære aksjer
Ketil Olsen	1069.00	3.45%	Ordinære aksjer
HaB Økonomitjenester AS	2149.00	6.93%	Ordinære aksjer
Devik Holding AS	16340.00	52.70%	Ordinære aksjer
Lise Asp	1.00	0.01%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	31000.00	100.00%	

Note

3

Ytelser til ledende personer

Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	1154609.00		40185.00

Note

3

Ytelser til andre ledende personer

Note

3



Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

11.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

<u>Sikkerhetsstillelse</u>	<u>Daglig leder</u>	<u>Styrets leder</u>	<u>Andre nærstående</u>
0	0	0	0

Note

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

<u>Navn og adresse</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
Neptun Eiendom AS	100.00%	100.00%	-42269.00	-2813.00



Årsregnskap

Neptun Settefisk AS

2020



Resultatregnskap			
Neptun Settefisk AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Salgsinntekt		53 080 841	50 950 569
Annen driftsinntekt		1 559 590	553 462
Sum driftsinntekter		<u>54 640 431</u>	<u>51 504 032</u>
Varekostnad	13	26 814 100	22 570 718
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer	13	-2 826 589	-1 629 281
Lønnskostnad	3	10 139 582	8 911 903
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	2 609 460	2 638 462
Annen driftskostnad	3, 9	11 874 376	11 643 412
Sum driftskostnader		<u>48 610 929</u>	<u>44 135 214</u>
Driftsresultat		<u>6 029 502</u>	<u>7 368 818</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		24 311	50 259
Annen finansinntekt		193 471	156 500
Annen rentekostnad		472 680	754 816
Annen finanskostnad		95 329	145 790
Resultat av finansposter		<u>-350 227</u>	<u>-693 847</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>5 679 275</u>	<u>6 674 970</u>
Ordinært resultat		<u>5 679 275</u>	<u>6 674 970</u>
Skattekostnad ordinært resultat	7	<u>1 251 149</u>	<u>1 468 534</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		<u>-1 251 149</u>	<u>-1 468 534</u>
Årsresultat	11	<u>4 428 126</u>	<u>5 206 436</u>
Overføringer			
Avsatt til utbytte		1 500 000	1 000 000
Avsatt til annen egenkapital		2 928 126	4 206 436
Sum overføringer		<u>4 428 126</u>	<u>5 206 436</u>



Balanse			
Neptun Settefisk AS			
Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 6	8 191 660	5 500 059
Maskiner og anlegg	2, 6	2 998 961	3 209 669
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 6	5 692 061	5 862 628
Sum varige driftsmidler		<u>16 882 683</u>	<u>14 572 356</u>
Finansielle driftsmidler			
Investeringer i datterselskap	4	10 000	10 000
Lån til foretak i samme konsern	4	40 264	40 264
Obligasjoner og andre fordringer	12	525 000	825 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>575 264</u>	<u>875 264</u>
Sum anleggsmidler		<u>17 457 947</u>	<u>15 447 620</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	6, 13	28 123 389	25 094 825
Sum varelager		<u>28 123 389</u>	<u>25 094 825</u>
Fordringer			
Kundefordringer	6, 10, 14	47 764	108 508
Andre kortsiktige fordringer	10	3 340 274	2 351 198
Sum fordringer		<u>3 388 038</u>	<u>2 459 706</u>
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	<u>4 547 421</u>	<u>3 092 445</u>
Sum omløpsmidler		<u>36 058 848</u>	<u>30 646 977</u>
Sum eiendeler		<u>53 516 795</u>	<u>46 094 597</u>
Neptun Settefisk AS			Side 3



Balanse			
Neptun Settefisk AS			
	Note	2020	2019
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital 31 000 aksjer á 100	5	3 100 000	3 100 000
Sum innskutt egenkapital		<u>3 100 000</u>	<u>3 100 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		21 332 768	18 404 642
Sum opptjent egenkapital		<u>21 332 768</u>	<u>18 404 642</u>
Sum egenkapital	11	<u>24 432 768</u>	<u>21 504 642</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	7	6 539 979	5 928 414
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6, 15	8 017 808	9 833 161
Sum annen langsiktig gjeld		<u>8 017 808</u>	<u>9 833 161</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	10	6 580 732	6 146 095
Betalbar skatt	7	639 584	56 387
Skattetrekk og andre trekk		578 710	448 290
Utbytte		1 500 000	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld	10	5 227 214	1 177 608
Sum kortsiktig gjeld		<u>14 526 241</u>	<u>8 828 381</u>
Sum gjeld		<u>29 084 028</u>	<u>24 589 955</u>
Sum gjeld og egenkapital		<u>53 516 795</u>	<u>46 094 597</u>
Neptun Settefisk AS		Side 4	



Balanse

Neptun Settefisk AS

Namsos 31.12.2020, 23.03.2021
Styret i Neptun Settefisk AS

Hans Andreas Brønlund
styremedlem

Per Hilmar Devik
styreleder

Rolf Thorsen
styremedlem

Agnar Jakobsen
styremedlem

Anne Helen Devik
styremedlem

Hans Andreas Brønlund
styremedlem

Agnar Jakobsen
styremedlem

Svein Egil Ristad
daglig leder



Noter

Neptun Settefisk AS

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. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. 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.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

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.



Noter

Neptun Settefisk AS

Note 2 Anleggsmidler

	Maskiner/ utstyr	Bygninger/ tomter	Utstyr/ utøyanlegg	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.20	9 760 205	11 070 504	29 034 330	49 865 039
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	507 669	3 478 685	950 782	4 937 135
- Avgang i året		17 348		17 348
= Anskaffelseskost 31.12.20	10 267 874	14 531 841	29 985 112	54 784 826
Akkumulerte avskrivninger 31.12.20	7 268 912	6 340 181	24 293 049	37 902 143
= Bokført verdi 31.12.20	2 998 961	8 191 659	5 692 062	16 882 683
Årets ordinære avskrivninger	725 398	760 812	1 123 250	2 609 460
Økonomisk levetid	1-10 år	5-25 år	1-30 år	



Noter

Neptun Settefisk AS

Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	9 379 562	8 073 634
Arbeidsgiveravgift	404 121	425 107
Pensjonskostnader	220 233	220 279
Andre ytelser	135 664	192 883
Sum	10 139 581	8 911 903

Gjennomsnittlig antall årsverk: 11

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styre
Lønn	1 154 609	300 000
Pensjonsutgifter	35 793	
Annen godtgjørelse	4 392	

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 91 500,-.

Av dette utgjør honorar for andre tjenester kr 28 500,-.

Note 4 Investeringer i datterselskap og andre aksjer

	Eierandel i %	Anskaffelse kost	Balanseført verdi	Markeds verdi
Neptun Eiendom AS	100%	958.000,00	10 000,00	0,00
Sum		958.000,00	10 000,00	0,00

Neptun Eiendom AS er et datterselskap

Det har vært 1 transaksjon med datterselskapet i 2019 på kr 4 062,- som gjelder revisjonshonorar/teknisk utarbeidelse årsregnskap og ligning betalt for datter. Det er fordring på datter pr. 31.12.2019 på kr. 40 264,-.



Noter

Neptun Settefisk AS

Note 5 Aksjonærtabell

Aksjekapitalen i Neptun Settefisk AS pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære-aksjer	31.000	100,00	3.100.000,00
Sum	31.000	100,00	3.100.000,00

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eier- andel
Rolf Thorsen	5136	16,6
Gunhild Brun	2216	7,2
Kjartan Olav Foss	4089	13,2
Ketil Olsen	1069	3,4
HaB Økonomitjenester AS	2149	6,9
Lise Asp	1	0,0
Devik Holding AS	16340	52,7
Totalt antall aksjer	31000	100,0

Sum >1% eierandel	31000	100,0
Sum øvrige	0	0,0

Aksjer eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære	A-aksjer	Totalt antall aksjer
Rolf Thorsen	styremedlem	5136		5136
Hans Brønlund	styremedlem	2149		2149
Anne Helen Devik	styremedlem	16340		16340
Per Hilmar Devik	styrets leder	16340		16340

Hans Brønlund er representert gjennom sitt heleide selskap Hab Økonomitjenester AS
Anne Helen Leithe er representert gjennom Devik Holding AS hvor hun eier 20%
Per Hilmar Devik er representert gjennom Devik Holding AS hvor han eier 60%



Noter
Neptun Settefisk AS

Note 6 Annen langsiktig gjeld

Gjeld	2020	2019
Gjeld til kredittinstitusjoner	8 017 808	9 833 161
	0	0
Sum annen langsiktig gjeld	8 017 808	9 833 161
Driftsmidler stillet som pant	2020	2019
Driftsmidler	16 882 683	14 572 356
Varelager	28 123 389	25 094 825
Utestående fordringer	47 764	108 508

Panteobligasjonens pålydende er kr. 81 000 000,- og gjelder i sin helhet Grong Sparebank



Noter

Neptun Settefisk AS

Note 7 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	639 584	56 387
Endring i utsatt skatt	611 565	1 412 147
Skattekostnad ordinært resultat	1 251 149	1 468 534
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	5 679 275	6 674 970
Permanente forskjeller	7 771	184
Endring i midlertidige forskjeller	-2 779 845	-1 557 537
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-4 861 313
Skattepliktig inntekt	2 907 200	256 305
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	639 584	56 387
Sum betalbar skatt i balansen	639 584	56 387

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

	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	2 221 190	2 267 934	46 744
Varebeholdning	27 505 989	24 679 400	-2 826 589
Sum	29 727 179	26 947 334	-2 779 845
Grunnlag for utsatt skatt	29 727 179	26 947 334	-2 779 845
Utsatt skatt (22 %)	6 539 979	5 928 413	-611 566

Note 8 Bundne midler

Av selskapets likvidbeholdning er 31.12.2020 kr. 445 282,- og pr. 31.12.2019 kr. 327 864,- bundet i skattetrekkmidler.

Note 9 Obligatorisk tjenestepensjonsordning

Selskapet er pliktig til å tjenestepensjons ordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapet har pensjonsordning som oppfyller kravene etter denne loven



Noter

Neptun Settefisk AS

Note 10 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2020	2019	2020	2019
Foretak i samme konsern	0	0	40 264	36 201
Sum	0	0	40 264	36 201

	Leverandørgjeld		Annen langsiktig gjeld	
	2020	2019	2020	2019
Sum	0	0	0	0

Note 11 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2019	3 100 000	0	18 404 642	21 504 642
Pr. 01.01.2020	3 100 000	0	18 404 642	21 504 642
Årets resultat			4 428 126	4 428 126
Utbytte			-1 500 000	-1 500 000
Pr. 31.12.2020	3 100 000	0	21 332 768	24 432 768

Note 12 Fordringer med forfall senere enn ett år

	2020	2019
Fordringer på personlige eiere, styremedlemmer mv.	0	0
Leasingforskudd	525 000	827 937
Sum langsiktige fordringer	525 000	827 937

Note 13 Varer

	2020	2019
Råmaterialer	617 400	415 425
Varer i arbeid	27 505 989	24 679 400
Sum netto varelager	28 123 389	25 094 825
Varekostnad totalt i perioden	26 814 100	22 570 718

Neptun Settefisk AS Side 12



Noter

Neptun Settefisk AS

Note 14 Kundefordringer

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	47 764	108 508
Balanseført verdi av kundefordringer 31.12	47 764	108 508
Realiserte tap	0	100
Sum resultatførte tap på krav	0	100

Kostnadsført tap er klassifisert som annen driftskostnad i regnskapet.

Note 15 Annen langsiktig gjeld

	2020	2019
Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt:		
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	756 396
Sum annen langsiktig gjeld	0	756 396



Til generalforsamlingen i Neptun Settefisk AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Neptun Settefisk AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 4 428 126. 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 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 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



Revisorgruppen

Revisorgruppen Namdal -
Innhærred AS
Kirkegata 5
N-7800 Namsos

Besøksadresse Steinkjer:
Brugata 2
7715 Steinkjer

Tlf.: +47 74 27 40 66
Faks: +47 74 27 40 09
E-post: namdal@rg.no

Foretaksregisteret
NO 978 685 188 MVA
Bank 8671.07.03711

www.rg.no



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 andre 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.

Namsos, 25. mars 2021

Revisorgruppen Namdal - Innherred AS

Carl Anders Sjøli

Statsautorisert revisor