



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 597 468
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ØRSNESFISK AS
Forretningsadresse: Bjørnhaugveien 11
8310 KABELVÅG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Forenklet IFRS

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Bjørnar Kvalvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.04.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 15.08.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 538 536	4 087 868
Annen driftsinntekt		1 596 000	
Sum inntekter		5 134 536	4 087 868
Kostnader			
Lønnskostnad	2	1 624 030	1 983 597
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	216 517	131 621
Annen driftskostnad		2 009 235	1 973 771
Sum kostnader		3 849 782	4 088 989
Driftsresultat		1 284 755	-1 121
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		535	114
Sum finansinntekter		535	114
Annen rentekostnad		764 644	215 590
Sum finanskostnader		764 644	215 590
Netto finans		-764 110	-215 476
Ordinært resultat før skattekostnad		520 645	-216 598
Skattekostnad på ordinært resultat	6	114 542	235 453
Ordinært resultat etter skattekostnad		406 103	-452 051
Ekstraordinær inntekt			1 400 000
Årsresultat		406 103	947 949
Årsresultat etter minoritetsinteresser		406 103	947 949
Totalresultat		406 103	947 949
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til fond for vurderingsforskjeller		-4 042 500	308 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Udekket tap		1 162 596	639 949
Avsatt til annen egenkapital		3 286 007	
Sum overføringer og disponeringer	9	406 103	947 949



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.		21 600 000	7 500 000
Sum immaterielle eiendeler		21 600 000	7 500 000
Varige driftsmidler			
Skip og flytende installasjoner		4 193 000	1 804 000
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		475 080	422 000
Sum varige driftsmidler		4 668 080	2 226 000
Sum anleggsmidler	3	26 268 080	9 726 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			893
Andre kortsiktige fordringer		90 142	91 559
Sum fordringer		90 142	92 452
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	85 556	432 224
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		85 556	432 224
Sum omløpsmidler		175 698	524 676
SUM EIENDELER		26 443 778	10 250 676
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Opptjent egenkapital			
Fond for vurderingsforskjeller			4 042 500
Annen egenkapital		3 286 007	
Udisponert resultat			
Udekket tap			1 162 596
Sum opptjent egenkapital		3 286 007	2 879 904
Sum egenkapital	9	3 386 007	2 979 904
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	922 591	808 049
Sum avsetninger for forpliktelser		922 591	808 049
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5, 10, 11	21 548 068	5 933 000
Sum annen langsiktig gjeld		21 548 068	5 933 000
Sum langsiktig gjeld		22 470 659	6 741 049
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		296 523	
Leverandørgjeld		3 675	85 886
Skyldig offentlige avgifter		100 717	249 636
Annen kortsiktig gjeld		186 197	194 201
Sum kortsiktig gjeld		587 112	529 723
Sum gjeld		23 057 771	7 270 772
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		26 443 778	10 250 676



ØRSNESFISK AS
8310 KABELVÅG

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2019

Side 1

Note 1 Regnskapsprinsipper og endringer i prinsipper

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med forskrift om forenklet IFRS. I kort trekk går forenklet IFRS ut på at resultatregnskapet og balanse utarbeides i samsvar med full IFRS, mens notekravene i det alt vesentlige samsvarer med notekravene etter ordinære norske regnskapsregler. Årsregnskapet er videre utarbeidet under forutsetningen om fortsatt drift.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskaper i samsvar med IFRS krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn. Områder som i stor grad inneholder slike skjønnsmessige vurderinger beskrives nærmere i noter.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk klassifiseres som anleggsmidler. Andre eiendeler klassifiseres som omløpsmidler.

Fiskerettighetene er i regnskapet vurdert til virkelig verdi. For fiskerettigheter foreligger det i dag et effektivt system for omsetning og prising, noe som gjør at rettighetene på en rimelig sikker måte kan verdsettes ved utarbeidelse av regnskapet. Forskjellen mellom antatt omsetningsverdi og anskaffelseskost avsettes til fond for vurderingsforskjeller etter at det er tatt høyde for utsatt skatt med 22%.

For øvrige anleggsmidler foreligger større usikkerhet knyttet til fastsettelse av virkelig verdi. Unntaksbestemmelsen i IAS 16 benyttes derfor for disse. Dette innebærer at øvrige driftsmidler bokføres til anskaffelseskost, og avskrives over antatt levetid.

Langsiktig gjeld balanseføres til virkelig verdi når utbetalingen finner sted, og reduseres med betalte avdrag. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld er vurdert til pålydende.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter oppjøringsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.



ØRSNESFISK AS
8310 KABELVÅG

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2019

Side 2

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt/utsatt skattefordel. Utsatt skatt/utsatt skattefordel 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 nettoført.

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, lån m.v.

	2019	2018
Lotter og lønn	1 620 274	1 981 033
Arbeidsgiveravgift	3 755	2 564
Pensjonskostnader	0	0
Andre personalkostnader	0	0
Sum lønnskostnader	<u>1 624 029</u>	<u>1 983 597</u>

Antall årsverk: 4

	Daglig leder	Styret
Lønn/lott	345 129	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	0	0
SUM	<u>345 129</u>	<u>0</u>

Selskapet faller ikke under reglene om obligatorisk tjenestepensjon, men det er opprettet ordning som tilfredsstillers lovens krav.



ØRSNESFISK AS
8310 KABELVÅG

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2019

Side 3

Note 3 Varige driftsmidler

	Fiske- rettigheter	Fartøy	Maskiner, utstyr, inventar	Sum
Anskaffelseskost 01.01	1 250 000	1 915 000	442 621	3 607 621
Verdjustert IFRS	0	0	0	0
Tilgang i året	21 600 000	4 300 000	210 517	26 110 517
Avgang i året	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12	22 850 000	6 215 000	653 138	29 718 138
Avskrivninger pr. 01.01	0	-111 000	-20 621	-131 621
Avskrivninger i år	0	-107 000	-109 517	-216 517
Avgang i året	-1 250 000	-1 804 000	-47 920	-3 101 920
Avskrivninger pr. 31.12	-1 250 000	-2 022 000	-178 058	-3 450 058
Bokført verdi 31.12	21 600 000	4 193 000	475 080	26 268 080
Avskrivningsprosent	0,00 %	6,7 %	20 %	
Avskrivningsplan	Ikke avskrivb.	Lineær	Lineær	
Endringer i avskrivningsplan	Nei	Nei	Nei	

Grunnkvote med bokført verdi kr 13 600 000 avskrives ikke. Strukturkvote med bokført verdi kr 8 000 000 avskrives lineært skattemessig over 8 år med 12,5% sats.

Note 4 Fordringer som forfaller senere enn ett år

Selskapet har ingen fordringer som forfaller etter år 2020.

Note 5 Gjeld som forfaller mer enn 5 år etter regnskapsåret.

Selskapet har gjeld som forfaller mer enn 5 år etter regnskapsårets utløp. Gjelden er sikret med pant i fartøy, rettigheter og utstyr. Se øvrig info note 10 og 11.



ØRSNESFISK AS
8310 KABELVÅG

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2019

Side 4

Note 6 Skatt

Ordinært resultat før skattekostnader	520 645
Endring midlertidige forskjeller	-649 080
Verdiendring rettigheter	0
Årets grunnlag for betalbar skatt	-128 435
Fremførbart skattemessig underskudd	0
Netto grunnlag for betalbar skatt	<u>-128 435</u>
22% betalbar skatt:	<u>0</u>
Årets skattekostnad er slik sammensatt:	
Betalbar skatt	0
Endring utsatt skatt	<u>114 542</u>
Sum:	<u>114 542</u>

Spesifikasjon grunnlag utsatt skatt	2018	2019	Endring
Varige driftsmidler	7 012 000	943 080	6 068 920
Utestående Fordringer	-20 000	0	-20 000
Gevinst- og tapskonto	397 000	7 095 000	-6 698 000
Fremførbart underskudd	-3 716 049	-3 844 484	128 435
Grunnlag	<u>3 672 951</u>	<u>4 193 596</u>	<u>-520 645</u>

Utsatt skattefordel 23% / 22%	<u>808 049</u>	<u>922 591</u>	<u>-114 542</u>
-------------------------------	----------------	----------------	-----------------

Selskapet har endret regnskapsprinsipp pr 01.01.17 fra GRS for små foretak til forenklet IFRS. Utsatt skatt knyttet til innarbeidet merverdi er hensyntatt ved beregning av utsatt skatt.

Note 7 Bankinnskudd

Av selskapets bankinnskudd er kr. 81.324,- bundet som sikring av skattetrekk. Skyldig skattetrekk pr 31.12.19 er betalt i 2020.

Note 8 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av 100 aksjer á kr 1.000,-, til sammen kr 100.000,- alle i samme aksjeklasse.

Følgende personer er pr. 31.12 aksjonærer:

		Ant.Aksjer
Boy Angelsen	styrets leder	49
Bjørnar Kvalvik	daglig leder/styremedlem	51
sum		<u>100</u>



ØRSNESFISK AS
8310 KABELVÅG

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2019

Side 5

Note 9 Egenkapitalen

	Aksjekapital	Overkursfond	Udekket tap	Fond for vurd.forskj.	Sum egenkapital
01.01.	100 000	0	-1 162 596	4 042 500	2 979 904
Årets resultat			406 103	0	406 103
31.12.	100 000	0	-756 493	4 042 500	3 386 007

Note 10 Gjeld som er sikret med pant

	2019	2018
Lån DNB	21 548 068	5 933 000
	21 548 068	5 933 000

Note 11 Pantestillelser og garantier

Bokført verdi av eiendeler som stilles som sikkerhet for gjeld er:

	2019	2018
Deltakeradganger	21 600 000	7 500 000
Fiskefartøy	4 193 000	1 804 000
Redskaper	475 080	422 000
Fordringer iht. factoringavtale	500 000	500 000
	26 768 080	10 226 000



ØRSNESFISK AS
8310 KABELVÅG



ØRSNESFISK AS
8310 KABELVÅG



ØRSNESFISK AS
8310 KABELVÅG

t