



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	992 169 982
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	SENJEN SJØ AS
Forretningsadresse:	9389 HUSØY I SENJA

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:	Sverre Solibakke
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	17.02.2019

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, 20.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 889 957	1 721 427
Annen driftsinntekt		2 487 500	1 205 833
Sum inntekter		8 377 457	2 927 260
Kostnader			
Varekostnad	9	761 890	140 996
Lønnskostnad	3	2 204 693	1 999
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	1 435 417	369 167
Annen driftskostnad	3	963 493	379 164
Sum kostnader		5 365 493	891 326
Driftsresultat		3 011 965	2 035 934
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 728	853
Annen finansinntekt		5 322	
Sum finansinntekter		10 050	853
Rentekostnad til foretak i samme konsern	7	99 230	
Annen rentekostnad		543 779	116 539
Annen finanskostnad		137 568	
Sum finanskostnader		780 577	116 539
Netto finans		-770 527	-115 686
Ordinært resultat før skattekostnad		2 241 438	1 920 248
Skattekostnad på ordinært resultat	6	498 442	445 370
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 742 996	1 474 878
Årsresultat		1 742 996	1 474 878
Totalresultat		1 742 996	1 474 878
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Utbytte		0	0
Konsernbidrag			304 000
Udekket tap			239 488
Overføringer til/fra annen egenkapital		1 742 996	931 390
Sum overføringer og disponeringer	2	1 742 996	1 474 878



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter	4	57 390 250	1 500 000
Sum immaterielle eiendeler		57 390 250	1 500 000
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		45 030	45 030
Skip, rigger, fly og lignende		4 843 300	3 604 167
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		138 700	
Sum varige driftsmidler	4	5 027 030	3 649 197
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		62 417 280	5 149 197
Omløpsmidler			
Varer			
Varer			2 143
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer	10	207 500	2 400 000
Andre fordringer		402	-504
Sum fordringer		207 902	2 399 496
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	5 546 411	141 495
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 546 411	141 495
Sum omløpsmidler		5 754 313	2 543 134



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
SUM EIENDELER		68 171 593	7 692 331
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	1	400 000	400 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		400 000	400 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 674 386	931 390
Sum opptjent egenkapital		2 674 386	931 390
Sum egenkapital	2	3 074 386	1 331 390
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	381 479	356 249
Sum avsetninger for forpliktelser		381 479	356 249
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	31 650 751	925 000
Langsiktig konserngjeld	7	7 200 000	2 500 000
Øvrig langsiktig gjeld	7	10 000 000	2 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		48 850 751	5 425 000
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		17 608 999	106 688
Betalbar skatt	6	473 212	
Skyldige offentlige avgifter		-3 021 944	69 759
Annen kortsiktig gjeld		804 711	403 246
Sum kortsiktig gjeld		15 864 978	579 692
Sum gjeld		65 097 208	6 360 941



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		68 171 593	7 692 331



Posterings årsoppgjør - 2018

side 1

Bilag	TK	Tekst	Beløp	Debet	MK	Kredit	MK	
Tilleggsposterings (ordinære)								
1		Tilbakeføring avskr	1 084 766,00		0	6014 Avskrivn.Enhetskvote	0	
1		Konto 1031	225 391,00	1031	0	Strukturkvote ID nr	0	
1		konto 1032	606 836,00	1032	0	Strukturkvote ID nr	0	
1		Konto 1033	252 539,00	1033	0	Strukturkvote ID nr	0	
2		Tilbakeført avskr	187 500,00	1223	0	MS Stormen Senior	0	
3		Tilbakef avsk	33 350,00	1226	0	MS Fjordværing LM968	0	
4		Tilbakef avskr	160 416,33	1227	0	MS Austbris LK 9305	0	
5		Avskr	14 683,00	3809	0	Hj.konto sal anleggs	0	
Disponeringer								
5901	3	Skattekostnad ord.res.	473 212,00	8300		Betalbar skatt	2500	Betalbar skatt, ikke
5902	5	Endring utsatt skatt	25 230,00	8320		Endring utsett skatt	2120	Endring utsatt skatt
5903	13	Avsatt annen egenkapital	1 742 985,94	8960		Avsett annen egenkap	2050	Annen egenkapital
Anleggsmidler								
6001		Avskrivninger	187 500,00	6010		Avskrivning fartoy	1223	MS Stormen Senior
6001		Avskrivninger	5 033,33	6010		Avskrivning fartoy	1226	MS Fjordværing LM968
6001		Avskrivninger	145 833,33	6010		Avskrivning fartoy	1227	MS Austbris LK 9305
6001		Avskrivninger	21 300,00	6011		Avskrivning transpor	1242	Can-Am Outlander Max
6001		Avskrivninger	218 580,00	6014		Avskrivn.Enhetskvote	1031	Strukturkvote ID nr
6001		Avskrivninger	606 879,00	6014		Avskrivn.Enhetskvote	1032	Strukturkvote ID nr
6001		Avskrivninger	250 321,00	6014		Avskrivn.Enhetskvote	1033	Strukturkvote ID nr

Det bekreftes:

- at vi forstår konsekvensen av, og innholdet i, avslutningsposteringsene ovenfor,
- at vi har bedt om at den forelopige saldobalansen blir korrigert med ovenstående poster, slik at disse er hensyntatt i det endelige regnskapet,
- at avslutningspostene ovenfor er gjort etter ønske, og på instruks, fra oss.

Husøy, 17.02.2019


Rolf Bjørnar Tollefsen



Balanse

SENJEN SJØ AS

	Note	2018	2017
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	1	400 000	400 000
Sum innskutt egenkapital		400 000	400 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 674 386	931 390
Sum opptjent egenkapital		2 674 386	931 390
Sum egenkapital	2	3 074 386	1 331 390
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	6	381 479	356 249
Sum avsetninger for forpliktelser		381 479	356 249
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	31 650 751	925 000
Langsiktig konserngjeld	7	7 200 000	2 500 000
Øvrig langsiktig gjeld	7	10 000 000	2 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		48 850 751	5 425 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		17 608 999	106 688
Betalbar skatt	6	473 212	0
Skyldige offentlige avgifter		-3 021 944	69 759
Annen kortsiktig gjeld		804 711	403 246
Sum kortsiktig gjeld		15 864 978	579 692
Sum gjeld		65 097 208	6 360 941
Sum egenkapital og gjeld		68 171 593	7 692 331

Husøy, 31.12.2018 / 17.02.2019
Styret for SENJEN SJØ AS


Rolf Bjørnar Tøllefsen
Styrets leder



SENJEN SJØ AS

Noter til årsregnskapet 2018

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 etter gjeldende skattesats 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 balanseposter

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.

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 antatt 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.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har ingen pensjonsavtale. Fiskere er selvstendig næringsdrivende og har egen ordning gjennom FGU.

Garanti

Det er avsatt til forventede garantikostnader. Garantiavsetningen er i balansen oppført under annen kortsiktig gjeld.



SENJEN SJØ AS

Note 1 - Selskapskapital

Selskapet har 400 aksjer pålydende kr 1 000 per aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 400 000,-.

Selskapet har følgende aksjonærer:

Navn	Foretaksnummer	Antall	Eierandel
Senjen Hav AS	997 978 102	400	100 %

Note 2 – Endring i egenkapital

	Aksjekapital/ selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Per 1.1.	400 000	0	931 390	1 331 390
Årets resultat			1 742 996	1 742 996
Avgitt konsernbidrag			0	0
Andre endringer				0
Sum	400 000	0	2 674 386	3 074 386

Fortsatt drift

Selskapets styre bekrefter fortsatt drift og har lagt til grunn forutsetningen om fortsatt drift ved utarbeiding av årsregnskapet.

Note 3 – Lønnskostnad

	2018	2017
Lønn, feriepenger mv.	2 192 963	0
Andre personalkostnader	11 729	1 999
Sum	2 204 692	1 999

Ytelser til ledende personer

Det er ikke betalt ut godtgjørelse til daglig leder eller styremedlemmer.

Godtgjørelse til revisor

Selskapet har etter aksjelovens regler fravalgt revisor.

Obligatorisk tjenstepensjon

Selskapet har ikke etablert obligatorisk tjenstepensjon etter Lov om tjenstepensjon da fiskere er selvstendig næringsdrivende og har egen ordning gjennom FGU.

Note 4 – Avskrivning av driftsmidler

	Båter	Driftsløsøre	Tomt	Kvote	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	3 900 000	0	45 030	1 500 000	5 445 030
Tilgang/avgang	1 140 000	160 000	45 030	56 966 000	54 203 499
Akk. avskrivninger 31.12.	196 700	21 300	45 030	1 075 750	1 338 780
Regnskapsmessig verdi	4 843 300	138 700	45 030	57 390 250	62 417 280
Årets avskrivninger	338 366	21 300	0	1 075 750	1 435 416
Økonomisk levetid	5	5 år			
Avskrivningsplan	20%	20%			



SENJEN SJØ AS

Note 5 – Skattetrekkmidler

Skattetrekkinnskudd utgjør per 31.12.2018 kr 43,-. Bokført beløp er opptjent renter fra tidligere år.

Note 6 – Skattekostnad

Årets skattekostnad fremkommer slik

	2018	2017
Skatt på årets resultat	473 212	96 000
Endring utsatt skatt	42 570	349 370
Virkning av endring i skatteregler	-17 340	0
Årets skattekostnad	498 442	445 370

Beregning av skattepliktig inntekt

	2018	2017
Resultat før skatter	2 241 437	1 920 248
Permanente forskjeller	1 095	0
Endringer midlertidige forskjeller	-177 648	-1 057 590
Anvendelse av fremførbart underskudd	-7 443	-470 101
Årets skattegrunnlag	2 057 441	392 557
Betalbar skatt	473 211	94 213
Skatt på avgitt konsernbidrag	0	96 000
Skyldig betalbar skatt	473 211	-1 786

Spesifikasjoner av grunnlag utsatt skatt

Forskjeller som utlignes

	2018	2017
Anleggsmidler	671 182	227 828
Gevinst og tapskonto	1 062 823	1 328 529
Fremførbart underskudd	0	-7 443
Sum	1 734 005	1 548 914
Utsatt skatt	381 481	356 250

Note 7 – Konserngjeld og øvrig langsiktig gjeld

Konserngjeld	2018	2017
Senjen Hav AS	400 000	400 000
Senjen Invest AS	7 200 000	2 500 000
Sum konserngjeld	7 600 000	2 900 000

Senjen Invest er aksjonær av selskapets aksjonær (mor til morselskapet). Det er betalt kr 99 230,- i renter i 2018.

Øvrig langsiktig gjeld

	2018	2017
BK Holding AS	0	2 000 000
Frøyanes AS	10 000 000	0



SENJEN SJØ AS

Note 8 – Gjeld til kredittinstitusjoner

Selskapet hadde per 31.12.2018 en gjeld på kr 27 500 000,- til kredittinstitusjoner som forfaller mer enn 5 år frem i tid.

Pantsettelse	2018	2017
Gjeld sikret med pant	23 015 551	925 000
Pantsatte eiendeler		
Konsesjoner	57 390 250	1 500 000
Båt og driftsmidler	4 888 330	3 604 167
Sum pantsatte eiendeler	62 417 280	2 767 500

Garantiansvar, kausjoner mv

Selskapet har ikke pantsatt eiendeler for noen garantiansvar eller kausjoner.

Note 9 – Varekostnad

Varekostnader gjelder felleskostnader i forbindelse med fisk og er grunnlag som trekkes fra inntekter i forbindelse med lottoppgjør mannskap.

Note 10 – Fordring på foretak i samme konsern

Konsernselskap	I år	I fjor
Senjen Hav AS	400 000	400 000
Senjen Invest AS (mor til mor-selskap)	7 200 000	2 500 000
Sum konsernfordringer	7 600 000	2 900 000