



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 983 858 066
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SØRVIK FISK AS
Forretningsadresse: Sjøveien 17
8063 VÆRØY

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: Frank Harald Bensvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.07.2019

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, 19.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		13 462 060	9 267 977
Annen driftsinntekt	5	1 002 511	87 140
Sum inntekter		14 464 571	9 355 117
Kostnader			
Varekostnad			31 980
Lønnskostnad	8	5 727 365	4 816 938
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	2 616 343	1 413 922
Annen driftskostnad	8	2 950 222	2 324 612
Sum kostnader		11 293 930	8 587 452
Driftsresultat		3 170 641	767 665
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	9		400 000
Annen renteinntekt		2 914	7 230
Annen finansinntekt		82 074	28 690
Sum finansinntekter		84 988	435 920
Annen rentekostnad		1 094 568	1 052 650
Sum finanskostnader		1 094 568	1 052 650
Netto finans		-1 009 580	-616 730
Ordinært resultat før skattekostnad		2 161 061	150 935
Skattekostnad på ordinært resultat	3	685 216	-13 582
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 475 845	164 517
Årsresultat	7	1 475 845	164 517
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 475 845	164 517
Totalresultat		1 475 845	164 517



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		1 475 845	164 517
Sum overføringer og disponeringer		1 475 845	164 517



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter	5	23 133 600	7 558 000
Sum immaterielle eiendeler		23 133 600	7 558 000
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	2 643 700	2 796 400
Skip, rigger, fly og lignende	5	8 805 001	5 699 200
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	5	1 933 004	1 586 600
Sum varige driftsmidler		13 381 705	10 082 200
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	9		30 000
Lån til foretak i samme konsern	9		7 047 988
Andre fordringer		94 000	
Sum finansielle anleggsmidler		94 000	7 077 988
Sum anleggsmidler	6	36 609 305	24 718 188
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	1, 6, 9	1 866 932	7 746 243
Andre fordringer	1, 8	462 344	188 354
Sum fordringer		2 329 275	7 934 597
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	2 452 112	1 948 156
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 452 112	1 948 156
Sum omløpsmidler		4 781 387	9 882 754
SUM EIENDELER		41 390 692	34 600 942



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2	400 000	400 000
Beholdning av egne aksjer		-5 570	
Sum innskutt egenkapital		394 430	400 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		9 378 089	6 534 995
Sum opptjent egenkapital		9 378 089	6 534 995
Sum egenkapital	7	9 772 519	6 934 995
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	1 229 859	1 152 603
Sum avsetninger for forpliktelser		1 229 859	1 152 603
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	24 153 422	22 686 321
Sum annen langsiktig gjeld		24 153 422	22 686 321
Sum langsiktig gjeld		25 383 281	23 838 924
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 277 788	715 358
Betalbar skatt	3	619 753	213 930
Skyldige offentlige avgifter	4	1 384 254	903 280
Annen kortsiktig gjeld		2 953 097	1 994 454
Sum kortsiktig gjeld		6 234 892	3 827 023
Sum gjeld		31 618 173	27 665 947
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		41 390 692	34 600 942



**Årsregnskap
2018**

Sørvik Fisk AS



Sørvik Fisk AS			
Resultatregnskap			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		13 462 060	9 267 977
Annen driftsinntekt	5	1 002 511	87 140
Sum driftsinntekter		<u>14 464 571</u>	<u>9 355 117</u>
Varekostnad		0	31 980
Lønnskostnad	8	5 727 365	4 816 938
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	2 616 343	1 413 922
Annen driftskostnad	8	2 950 222	2 324 612
Sum driftskostnader		<u>11 293 930</u>	<u>8 587 452</u>
Driftsresultat		3 170 641	767 665
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	9	0	400 000
Annen renteinntekt		2 914	7 230
Annen finansinntekt		82 074	28 690
Rentekostnad		1 094 568	1 052 650
Resultat av finansposter		<u>-1 009 580</u>	<u>-616 730</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		2 161 061	150 935
Skattekostnad på ordinært resultat	3	685 216	-13 582
Årsresultat	7	<u>1 475 845</u>	<u>164 517</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		1 475 845	164 517
Sum overføringer		<u>1 475 845</u>	<u>164 517</u>





Sørvik Fisk AS			
Balanse			
Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Kvoter	5	23 133 600	7 558 000
Sum immaterielle eiendeler		<u>23 133 600</u>	<u>7 558 000</u>
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5	2 643 700	2 796 400
Skip og flytende installasjoner	5	8 805 001	5 699 200
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	1 933 004	1 586 600
Sum varige driftsmidler		<u>13 381 705</u>	<u>10 082 200</u>
Finansielle driftsmidler			
Investeringer i datterselskap	9	0	30 000
Lån til foretak i samme konsern	9	0	7 047 988
Andre langsiktige fordringer		94 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		<u>94 000</u>	<u>7 077 988</u>
Sum anleggsmidler	6	<u>36 609 305</u>	<u>24 718 188</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	1, 6, 9	1 866 932	7 746 243
Andre kortsiktige fordringer	1, 8	462 344	188 354
Sum fordringer		<u>2 329 275</u>	<u>7 934 597</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	2 452 112	1 948 156
Sum omløpsmidler		<u>4 781 387</u>	<u>9 882 754</u>
Sum eiendeler		<u>41 390 692</u>	<u>34 600 942</u>



Sørvik Fisk AS			
Balanse			
	Note	2018	2017
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	400 000	400 000
Annen innskutt egenkapital		-5 570	0
Sum innskutt egenkapital		<u>394 430</u>	<u>400 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		9 378 089	6 534 995
Sum opptjent egenkapital		<u>9 378 089</u>	<u>6 534 995</u>
Sum egenkapital	7	<u>9 772 519</u>	<u>6 934 995</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	3	1 229 859	1 152 603
Sum avsetning for forpliktelser		<u>1 229 859</u>	<u>1 152 603</u>
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	24 153 422	22 686 321
Sum annen langsiktig gjeld		<u>24 153 422</u>	<u>22 686 321</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 277 788	715 358
Betalbar skatt	3	619 753	213 930
Skattetrekk og andre trekk	4	1 384 254	903 280
Annen kortsiktig gjeld		2 953 097	1 994 454
Sum kortsiktig gjeld		<u>6 234 892</u>	<u>3 827 023</u>
Sum gjeld		<u>31 618 173</u>	<u>27 665 947</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>41 390 692</u>	<u>34 600 942</u>

Værøy, den 10. juli 2019
Styret i Sørvik Fisk AS


Frank Harald Bensvik
Styrets leder/ daglig leder


Einar Færseth
Styremedlem

Sørvik Fisk AS Side 3



Sørvik Fisk AS

Noter 2018

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1998. Det er utarbeidet etter god regnskapsskikk for små foretak.

Selskapet har i 2018 fusjonert inn sitt heleide datterselskap Sørvik Fisk 2 AS med regnskapsmessig og skattemessig kontinuitet. Fusjonen er gjennomført med regnskapsmessig effekt fra og med 01.01.2018. Siden selskapene samlet sett kommer innunder regelverket for små foretak er det ikke utarbeidet sammenligningstall. Sammenlignbare tall for 2017 er således kun for Sørvik Fisk AS.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester og utleie inntektsføres etter hvert som de påløper.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives til virkelig verdi som følge av renteendring.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Investering i datterselskap

Datterselskapet er fusjonert inn i Sørvik Fisk AS pr. 01.01.2018 som angitt ovenfor.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22% på grunnlag av midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverseres eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Feil tidligere år

I forbindelse med fusjon med datterselskapet ble det avdekket enkelte feil i årsregnskapet for dette tidligere år. Dette har medført en netto negativ justering mot egenkapitalen pr 01.01.2018 med kr 260 112 samt en justering av utsatt skatt med kr 51 888.

Sørvik Fisk AS



Sørvik Fisk AS

Noter 2018

Note 2 Aksjonærtabell

Aksjekapitalen i Sørvik Fisk AS pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære-aksjer	400	1 000,00	400 000,00
Sum	400	1 000,00	400 000,00

Alle aksjene har samme rettigheter.

Eierstruktur

Aksjonærene pr. 31.12 var:

	Antall aksjer	Eier- andel	
Frank Harald Bensvik	204	51,0%	Styreleder/daglig leder
Einar Færseth	196	49,0%	Styremedlem
Totalt	400	100,0%	



Sørvik Fisk AS

Noter 2018

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	729 570	213 930
Endring i utsatt skatt	-44 354	-227 512
Skattekostnad ordinært resultat	685 216	-13 582
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	2 161 061	150 935
Permanente forskjeller	19 413	1 279
Endring i midlertidige forskjeller	495 393	739 163
Skattepliktig inntekt	2 675 866	891 377
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	619 753	213 930
Sum betalbar skatt i balansen	619 753	213 930

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

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	2 049 402	2 292 078	242 676
Fordringer	-70 000	-70 000	0
Gevinst – og tapskonto	3 610 865	3 863 582	252 717
Sum	5 590 267	6 085 660	495 393
Utsatt skatt (22 % / 23 %)	1 229 859	1 399 702	169 843

Av betalbar skatt i balansen pr 31.12.2018 er kr 4 304 betalbare skatt fra tidligere år.

Som følge av tidligere års feil der skatteeffekt er ført direkte mot utsatt skatt pr 01.01 samt effekt av fusjonen stemmer ikke utsatt skatt pr 31.12.2017 direkte med balanseført.

Note 4 Bundne midler

Av selskapets bankinnskudd utgjør bundne skattetrekksmidler kr 407 996,-.



Sørvik Fisk AS

Noter 2018

Note 5 Anleggsmidler

	Fartøy	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	7 730 000	3 482 412	3 563 818
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	2 271 760	53 140	691 011
- Avgang i året			
= Anskaffelseskost 31.12.18	10 001 760	3 535 552	4 254 829
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	1 196 759	891 852	2 321 826
= Bokført verdi 31.12.18	8 805 001	2 643 700	1 933 003
Årets ordinære avskrivninger	653 660	205 840	638 203
Økonomisk levetid	12-15 år	10-25 år	3-10 år

	Fiske - rettigheter	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	23 964 136	38 740 365
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	6 400 540	9 416 451
- Avgang i året	3 700 000	3 700 000
= Anskaffelseskost 31.12.18	26 664 676	44 456 816
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	3 531 076	7 941 512
= Bokført verdi 31.12.18	23 133 600	36 515 304
Årets ordinære avskrivninger	1 118 640	2 616 343
Økonomisk levetid	20 år	

Note 6 Pantstillelser og garantier m.v.

Pantesikret gjeld:

Pantelån kr 23 705 930

Bokført verdi av pantsatte eiendeler:

Kundefordringer	kr	1 866 932
Driftsmidler	kr	36 450 458
<u>Sum pantsatte eiendeler</u>	kr	<u>38 069 090</u>

Selskapets lån fornyes hvert tredje år og har en nedbetalingsprofil på 12 år. Planlagt del av selskapets pantegjeld som forfaller til betaling senere enn 5 år etter regnskapsårets utløp er således ikke fastsatt.



Sørvik Fisk AS

Noter 2018

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2017	400 000	0	6 534 995	6 934 995
Endringer ført mot EK - Fusjon og feil tidligere år		- 5 570	1 367 249	1 361 679
Pr 01.01.2018	400 000	-5 570	7 902 244	8 296 674
Årets resultat			1 475 845	1 475 845
Pr 31.12.2018	400 000	-5 570	9 378 088	9 772 518

Note 8 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2018	2017
Lott, hyre	5 518 043	4 648 189
Arbeidsgiveravgift	24 976	3 454
Pensjonskostnader	47 145	43 450
Andre ytelser	137 201	121 844
Sum	5 727 365	4 816 938

Gjennomsnittlig antall årsverk: 5

Ytelser til ledende personer	Styrets leder/ daglig leder	Styre - medlem
Lott og lønn	1 109 181	1 109 181
Annen godtgjørelse	4 026	4 026

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Dette ivaretas ved innbetaling av pensjon i forbindelse med salg til lag.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar i 2018 utgjør kr 27 500.

I tillegg utgjør honorar for andre tjenester kr 26 900.



Sørvik Fisk AS

Noter 2018

Note 9 Aksjer i datterselskap

Sørvik Fisk 2 AS er fusjonert inn i morselskapet Sørvik Fisk AS med regnskapsmessig effekt fra og med 01.01.2018.



O. M. PEDERSEN REVISJON AS

Statsautorisert revisor
Autorisert regnskapsførerselskap

Markensgate 8
4611 Kristiansand
Tlf.: +47 982 07 180
E-post: omp@revisjonas.no
Foretaksregisteret NO 893 546 502



Til generalforsamlingen i Sørvik Fisk AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Sørvik Fisk AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 475 845. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger 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 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 (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 organisasjonen 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 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 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

O. M. PEDERSEN REVISJON AS leverer tjenester innen revisjon og rådgivning, samt regnskapsrelaterte tjenester.



O. M. PEDERSEN REVISJON AS
Statsautorisert revisor

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.

Andre forhold

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 30. juni 2019, som ble avgitt ved utløpet av lovens frist for avholdelse av generalforsamling. Fullstendig årsregnskap var på dette tidspunkt ikke avlagt av styret og daglig leder.

Kristiansand, den 10. juli 2019

O. M. PEDERSEN REVISJON AS

Odd Magne Pedersen
Statsautorisert revisor