



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 997 284 720  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: SMÅEN AS  
Forretningsadresse: SYDAL  
8313 KLEPPSTAD

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

### 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: Svenn Johannesen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.03.2021

### 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, 08.07.2022



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Fangstinntekter		2 950 833	2 898 415
Gevinst v/avgang anleggsmidler			990 500
<b>Sum inntekter</b>		<b>2 950 833</b>	<b>3 888 915</b>
<b>Kostnader</b>			
Felleskostnader		146 985	89 481
Lønn, arbeidsgiveravgift og sosiale kostnader	2	1 717 364	1 682 678
Avskrivninger	3	344 000	331 067
Andre driftskostnader		544 317	650 520
<b>Sum kostnader</b>		<b>2 752 666</b>	<b>2 753 746</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>198 167</b>	<b>1 135 169</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		19 003	12 755
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>19 003</b>	<b>12 755</b>
Annen rentekostnad		129 611	165 826
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>129 611</b>	<b>165 826</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-110 608</b>	<b>-153 071</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>87 558</b>	<b>982 098</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	7	19 272	216 062
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>68 286</b>	<b>766 037</b>
Verdijustering anl midler IFRS		100 000	500 000
Skattekost på oppjustert IFRS	7	22 000	110 000
<b>Årsresultat</b>		<b>146 286</b>	<b>1 156 037</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>146 286</b>	<b>1 156 037</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>146 286</b>	<b>1 156 037</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avsatt til fond for verdjusteringer	9	78 000	390 000
Udekket tap	9, 9		
Overført til annen egenkapital	9	68 286	766 037
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>146 286</b>	<b>1 156 037</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Rettigheter	3, 6	7 100 000	7 000 000
Deltakeradgang i fiskeri	3, 6		
Utsatt skattefordel	1, 8		
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>7 100 000</b>	<b>7 000 000</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Andel flytekai	3	20 000	20 000
Inventar, innredning og utstyr	3, 6	278 000	370 000
Fartøy	3, 6	2 956 000	3 204 000
Bil		65 000	
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>3 319 000</b>	<b>3 594 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>10 419 000</b>	<b>10 594 000</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		5 394	20 394
Andre kortsiktige fordringer	4	49 769	39 293
<b>Sum fordringer</b>		<b>55 163</b>	<b>59 687</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Kontanter og bankinnskudd	10	903 099	882 672
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>903 099</b>	<b>882 672</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>958 262</b>	<b>942 359</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>11 377 262</b>	<b>11 536 359</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	8	500 000	500 000
Overkurs		270 000	270 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>770 000</b>	<b>770 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Fond for verdjusteringer	9	4 405 128	4 327 128
Annen egenkapital	9	1 165 390	1 097 103
Udekket tap	9		
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>5 570 518</b>	<b>5 424 231</b>
<b>Sum egenkapital</b>	9	<b>6 340 518</b>	<b>6 194 231</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	7	1 531 426	1 521 306
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>1 531 426</b>	<b>1 521 306</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5, 6	2 936 095	3 169 435
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>2 936 095</b>	<b>3 169 435</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>4 467 521</b>	<b>4 690 741</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Sertifikatlån		233 340	233 340
Leverandørgjeld		27 842	17 899
Betalbar skatt	7	31 152	5 580
Offentlig gjeld		225 907	348 356
Annen kortsiktig gjeld		36 802	39 394
Gjeld til aksjonær		14 181	6 819
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>569 224</b>	<b>651 387</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>5 036 744</b>	<b>5 342 128</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>11 377 262</b>	<b>11 536 359</b>



Småen AS  
Tøa  
8313 Kleppstad  
Org.nr.: 997 284 720

Side 4

---

## NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2020

---

### 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 skjønsmessige vurderinger beskrives nærmere i noter.

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn et år etter balansedagen, er medtatt som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Gjeld som forfaller senere enn ett år etter regnskapsperiodens utløp er oppført som langsiktig gjeld. Herunder er første års avdrag på langsiktig gjeld ført opp som kortsiktig gjeld.

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



Småen AS  
Tøa  
8313 Kleppstad  
Org.nr.: 997 284 720

## NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2020

### 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., honorar til revisor

Lønnskostnader	2020	2019
Lønn og lott	1 684 795	1 074 740
Arbeidsgiveravgift	1 624	802
Annen personalkostnad	30 945	7 135
Sum lønnskostnader	<u>1 717 364</u>	<u>1 082 677</u>

Antall årsverk: 2

Det er for 2020 utbetalt lott og annen godtgjørelse til daglig leder med kr 834.946,-

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Vilkårene for fravalg av revisjon i aksjelovens § 7-6 knyttet til driftsinntekter, balansesum og gjennomsnittlig antall ansatte er oppfylt.

Selskapet har vedtatt at selskapets årsregnskap ikke skal revideres etter revisorloven.



Småen AS  
Tøa  
8313 Kleppstad  
Org.nr.: 997 284 720

## NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2020

Note 3	Varige driftsmidler	Deltaker - adgang/ kvote og kai	Båter	Inventar, utstyr, bil	Sum
	Anskaffelseskost 01.01.	7 020 000	3 521 756	936 748	11 478 504
	Verdijustering IFRS	100 000			100 000
	Tilgang i året			69 000	69 000
	Avgang i året			0	0
	Anskaffelseskost 31.12.	7 120 000	3 521 756	1 005 748	11 647 504
	Avskrivninger pr. 01.01.		317 756	566 748	884 504
	Avskrivninger i år		248 000	96 000	344 000
	Avgang i året			0	0
	Avskrivninger pr. 31.12.	0	565 756	662 748	1 228 504
	Bokført verdi 31.12.	7 120 000	2 956 000	343 000	10 419 000
	Avskrivningssats	0 %	6,67 %	20 %	

Grunnkvote er evigvarende og avskrives ikke.  
Verdi av kvote er fastsatt ut fra verdivurdert pris pr 31.12.2020

Note 4 Fordringer som forfaller senere enn ett år  
Selskapet har ingen fordringer som forfaller senere enn 1 år etter regnskapsåret.

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

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Gjeld til SNN	2 002 735	2 236 075
	<u>2 002 735</u>	<u>2 236 075</u>

Note 6 Pantstillelser og garantier

Gjelden til kredittinstitusjoner er sikret mot pant i fartøy, utstyr og inventar.  
Bokført verdi av pantesikrede driftsmidler fremgår av nota 3.



Småen AS  
Tøa  
8313 Kleppstad  
Org.nr.: 997 284 720

## NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2020

### Note 7 Skatt

Årets skattekostnad er slik sammensatt:

Betalbar Skatt	31 152
Endring utsatt skatt	-10 120
Netto skattekostnad/Resultatført utsatt skatt	<u>21 032</u>

Resultat før skattekostnad	187 558
Permanente forskjeller	8 040
Andre fradrag IFRS tilbakeføring	-100 000
Endring midlertidige forskjeller	46 000
Skattepliktig resultat	<u>141 598</u>
Fremførbart underskudd tidl år	0
Underskudd til fremføring	<u>141 598</u>

22 % betalbar skatt 31 152

Spesifikasjon grunnlag utsatt skatt	2019	2020	Endring
Varige driftsmidler	6 043 600	6 268 600	-225 000
Kunder	-21 575	-21 575	0
Gevinst/Tapskonto	893 000	714 000	179 000
Fremførbart underskudd	0	0	0
Grunnlag	<u>6 915 025</u>	<u>6 961 025</u>	<u>-46 000</u>
Utsatt skatt	<u>1 521 306</u>	<u>1 531 426</u>	<u>-10 120</u>
	22 %	22 %	

### Note 8 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av 200 aksjer á kr. 2.500,-, til sammen kr. 500.000,- alle i samme aksjeklasse.

Følgende personer og selskaper er pr. 31.12 aksjonærer:

		Ant. Aksjer
Sven Johanessen	Enestyrer/Daglig leder	102
Siv Johanessen	varemedlem	98
sum		<u>200</u>



Småen AS  
Tøa  
8313 Kleppstad  
Org.nr.: 997 284 720

## NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2020

Note 9	Egenkapital		Fond for justerings-		sum egenkapital
	Aksjekapital	Annen Egenkapital	Overkurs	forskjeller	
01.01.	500 000	1 097 103	270 000	4 327 128	6 194 231
Årets resultat		68 286			68 286
Netto virkning IFRS				78 000	78 000
31.12.	500 000	1 165 389	270 000	4 405 128	6 340 517

### Note 10 Bankinnskudd

Av selskapets bankinnskudd er kr 24.599,- avsatt på egen skattetrekkkonto

### Note 11 Kontantstrømsanalyse

	2020	2019
<i>Likvider tilført/brukt på virksomheten</i>		
Årsresultat før skatt	87 558	982 098
Årets ordinære avskrivninger	344 000	331 067
Tilført fra årets virksomhet	431 558	1 313 165
Endring fordringer	-4 524	-16 953
Endring leverandører	9 943	12 947
Endring annen kortsiktig gjeld	-114 209	221 875
Netto likviditetstilførsel fra virksomheten	322 768	1 531 034
<i>Likvider brukt på investeringer</i>		
Investering i driftsmidler	-69 000	-406 067
	-69 000	-406 067
<i>Likvider tilført/brukt på finansiering</i>		
Opptak nytt bank lån		3 500 000
Betalt avdrag/nedbetaling av banklån	-233 340	-4 143 819
Endring anne langsiktig gjeld/utbytte		0
Endring driftskreditt		
Netto likvider tilført/brukt til finansiering	-233 340	-643 819
<i>Netto endring av likvider gjennom året</i>		
Virksomhet	322 768	1 531 034
Investeringer	-69 000	-406 067
Finansiering	-233 340	-643 819
Netto endring likvider gjennom året	20 428	481 148
Likviditetsbeholdning pr 01.01	882 671	401 524
Likviditetsbeholdning 31.12.	903 099	882 671



## Kontantstrømsanalyse

	2020	2019
<i>Likvider tilført/brukt på virksomheten</i>		
Årsresultat før skatt	87 558	982 098
Årets ordinære avskrivninger	344 000	331 067
Tilført fra årets virksomhet	431 558	1 313 165
Endring fordringer	-4 524	-16 953
Endring leverandører	9 943	12 947
Endring annen kortsiktig gjeld	-114 209	221 875
Netto likviditetstilførsel fra virksomheten	322 768	1 531 034
<i>Likvider brukt på investeringer</i>		
Investering i driftsmidler	-69 000	-406 067
	-69 000	-406 067
<i>Likvider tilført/brukt på finansiering</i>		
Opptak nytt bank lån		3 500 000
Betalt avdrag/nedbetaling av banklån	-233 340	-4 143 819
Endring annen langsiktig gjeld/utbytte		0
Endring driftskreditt		
Netto likvider tilført/brukt til finansiering	-233 340	-643 819
<i>Netto endring av likvider gjennom året</i>		
Virksomhet	322 768	1 531 034
Investeringer	-69 000	-406 067
Finansiering	-233 340	-643 819
Netto endring likvider gjennom året	20 428	481 148
Likviditetsbeholdning pr 01.01	882 671	401 524
Likviditetsbeholdning 31.12.	903 099	882 671