

Resultatregnskap

Åkra Sjømat AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt	2	42 280 621	40 643 879
Sum driftsinntekter		42 280 621	40 643 879
Varekostnad	2	22 286 286	23 249 760
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		761 167	1 852 286
Lønnskostnader	10	11 237 690	9 028 937
Avskrivning	1	219 296	202 641
Annen driftskostnad	2, 8, 10	4 445 402	3 688 062
Sum driftskostnader		38 949 841	38 021 685
Driftsresultat		3 330 780	2 622 193
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt		1 292	7 249
Annen finansinntekt		265	0
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	6	136 531	0
Rentekostnad		270	0
Resultat av finansposter		137 818	7 249
Ordinært resultat før skattekostnad		3 468 598	2 629 443
Skattekostnad på ordinært resultat	4	718 430	579 436
Årsresultat		2 750 168	2 050 007
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		2 750 168	2 050 007
Sum overføringer	3	2 750 168	2 050 007

Balanse

Åkra Sjømat AS

EIENDELER	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	141 912	163 984
Sum immaterielle eiendeler		141 912	163 984
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		15 000	0
Maskiner og anlegg	1, 7	2 183 265	202 742
Sum varige driftsmidler	1	2 198 265	202 742
Sum anleggsmidler		2 340 177	366 726
Omløpsmidler			
Varer	7	1 214 635	1 975 802
Kundefordringer	2, 7	1 928 351	2 556 593
Andre kortsiktige fordringer	5	278 143	92 003
Markedsbaserte aksjer	6	1 451 054	0
Markedsbaserte obligasjoner	6	4 523 125	0
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	6	1 162 352	0
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9, 10	1 251 912	7 874 290
Sum omløpsmidler		11 809 571	12 498 689
SUM EIENDELER		14 149 748	12 865 415

Balanse

Åkra Sjømat AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	2 350 000	2 350 000
Overkurs		406 250	406 250
Sum innskutt egenkapital		2 756 250	2 756 250
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		6 438 361	5 685 693
Sum opptjent egenkapital		6 438 361	5 685 693
Sum egenkapital	3	9 194 611	8 441 943
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Andre avsetninger for forpliktelser	10	291 025	215 952
Sum avsetning for forpliktelser		291 025	215 952
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	2	1 605 001	1 811 329
Betalbar skatt	4	696 358	601 948
Skyldig offentlige avgifter		947 010	779 205
Annen kortsiktig gjeld		1 415 742	1 015 038
Sum kortsiktig gjeld		4 664 112	4 207 520
Sum gjeld		4 955 137	4 423 472
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		14 149 748	12 865 415

Åkra, 15.02.2022
Styret i Åkra Sjømat AS

Anton Fjeldvær
Styremedlem

Jacob Christian Sørhaug
Styremedlem, daglig leder

Lindis Aune
Styremedlem

Dag Johansen
Styrets leder

Regnskapsprinsipper

Selskapet ble stiftet 30.06.2004.

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag. Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etterhvert som de utføres.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år etter utbetalingstidspunktet. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Generelt om vurdering av balanseposter

Omløpsmidler vurderes til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Andre finansielle instrumenter vurderes til markedsverdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler som har begrenset levetid avskrives lineært over den forventede økonomiske levetiden. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall. Langsiktig gjeld i norske kroner, med unntak av avsetninger for forpliktelser, balanseføres til nominelt beløp.

Immaterielle eiendeler

Utgifter til egen tilvirkning av immaterielle eiendeler, herunder utgifter til egen forskning og utvikling, balanseføres når det er sannsynlig at de fremtidige økonomiske fordelene knyttet til eiendelene vil tilflyte selskapet og anskaffelseskost kan måles pålitelig. I motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende.

Immaterielle eiendeler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Immaterielle eiendeler nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom de forventede økonomiske fordelene ikke dekker balanseført verdi og eventuelle gjenstående tilvirkningsutgifter.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Varebeholdning

Varebeholdningen er vurdert til den laveste av kostpris og virkelig verdi. Virkelig verdi er netto salgsverdi på fremtidig salgstidspunkt. Som kostpris for egentilvirkede varer er benyttet variabel tilvirkningskost.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen.

Note 1 Varige driftsmidler

	Tilbygg	Maskiner og utstyr	Driftsløsøre, inventar o.a.	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.	38 265	3 550 839	761 334	4 350 438
Tilgang	15 000	46 456	2 153 363	2 214 819
Avgang	-	-565 734	-	-565 734
Anskaffelseskost 31.12.	53 265	3 031 561	2 914 697	5 999 523
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	-38 265	-2 931 418	-831 574	-3 801 257
Balanseført verdi 31.12.	15 000	100 142	2 083 123	2 198 265
Årets avskrivninger	0	-88 941	-130 355	-219 296
Forventet økonomisk levetid	5 år	5-8 år	5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	

Note 2 Mellomværende med selskap i samme konsern

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2021	2020	2021	2020
Foretak i samme konsern	0	0	0	0
Sum	0	0	0	0

	Øvrig langsiktig gjeld		Kortsiktig gjeld	
	2021	2020	2021	2020
Leverandørgjeld foretak i samme konsern	0	0	141 210	14 206
Annen kortsiktig gjeld	0	0	0	520
Sum	0	0	141 210	14 726

I 2021 er det bokført følgende transaksjoner med konsernet (HitraMat AS):

	Kostnad	Inntekt
Salg skaldyr		0
Varekjøp	5 525 031	
Emballasje	139 080	
Administrasjon	144 000	
SUM	5 808 111	0

Note 3 Egenkapital og aksjeeiere

Aksjekapitalen på kr. 2 350 000 består av 23 500 ordinære aksjer à kr. 100.

	Antall aksjer	Eierandel	Stemmeandel	Verv
Conchilia AS	19 038	81 %	84 %	
Jacob Christian Sørhaug	4 462	19 %	16 %	Daglig leder, styremedlem
Totalt antall aksjer	23 500	100 %	100 %	

Morselskapet Conchilia AS har forretningsadresse Knarrlagsundveien 325, 7241 Ansnes. Der kan konsernregnskapet som inkluderer Åkra Sjømat AS fås utlevert.

	Aksje- kapital	Egne aksjer	Overkurs- fond	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	2 350 000	-	406 250	5 685 693	8 441 943
Tilleggsutbytte	-	-	-	-1 997 500	-1 997 500
Årets resultat	-	-	-	2 750 168	2 750 168
Avsatt utbytte	-	-	-	-	-
Egenkapital 31.12.	2 350 000	-	406 250	6 438 361	9 194 611

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad fremkommer slik:	2021	2020
Betalbar skatt	696 358	601 948
Endring i utsatt skatt/utsatt skattefordel	22 072	-22 512
For lite/mye avsatt skatt (estimat endret % skatt)	-	-
Skattekostnad ordinært resultat	718 430	579 436

Beregning av årets skattgrunnlag	2021	2020
Resultat før skatt	3 468 598	2 629 443
Permanente forskjeller	-203 003	4 354
Endring midlertidige forskjeller	-100 331	102 330
Årets skattegrunnlag	3 165 264	2 736 127

Betalbar skatt i balansen	2021	2020
Årets betalbare skatt 22%	696 358	601 948

Oversikt over midlertidige forskjeller	2021	2020	Endring
Driftsmidler, inkl goodwill	-104 469	-481 029	376 560
Fordringer	-249 559	-48 403	-201 156
Avsetning for forpliktelser	-291 025	-215 952	-75 073
SUM midlertidige forskjeller	-645 053	-745 384	100 331

For lite/ for mye avsatt skatt i fjor	2021	2020	Endring
Utsatt skatt (+) / skattefordel (-)	-141 912	-163 984	22 073

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes, og dette er gjennomført i beregningen av utsatt skattefordel.

Note 5 Fordringer og gjeld

	2021	2020
Fordringer med forfall senere enn ett år	0	0
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år	0	0

Note 6 Finansielle instrumenter

	Anskaffelses- kost	Virkelig verdi	Resultatført verdiendring
Markedsbaserte aksjer	1 317 965	1 451 054	133 089
Markedsbaserte obligasjoner	4 486 423	4 523 124	36 962
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	1 155 359	1 162 352	9 619
Sum finansielle instrumenter	6 959 747	7 136 531	179 670

Finansielle instrumenter er bokført til markedsverdi per 31.12.

Note 7 Pantstillelser og garantier m.v.

Balansført verdi av pantsatte eiendeler	2021	2020
Varige driftsmidler	2 198 265	202 742
Varer	1 214 635	1 975 802
Kundefordringer	2 128 351	2 556 593
Sum	5 541 251	4 735 137

Eiendelene er stillet som sikkerhet for

Trekktettighet	2 000 000
Garanti Rogaland fiskesalgslag	1 000 000
Sum	3 000 000

Note 8 Leie av driftsmidler

Selskapet leier produksjons- og forretningslokaler i Åkrehamn. Leieavtalen utløper 31.12.2022.

Samlet leiekostnad utgjorde kr. 635.880 i 2021.

Selskapet leier også butikklokaler i Amfi Storsenter. Leieavtalen utløper 31.05.2028.

Samlet leiekostnad utgjorde kr. 49.884 i 2021.

Note 9 Bundne midler

I posten inngår bundne skattetrekksmidler med kr. 392.498.

Note 10 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Lønnskostnader består av følgende poster:

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	9 241 699	7 511 738
Arbeidsgiveravgift	1 393 698	1 049 246
Pensjonskostnader	356 410	161 336
Andre lønnskostnader	245 883	306 617
Sum	11 237 690	9 028 937

Antall årsverk	17,7	16,6
----------------	------	------

	Daglig leder	Styret
Godtgjørelser		
Lønn	950 466	
Pensjon	57 521	
Annen godtgjørelse/fordelsbeskatning	151 196	100 000
	<u>1 159 183</u>	<u>100 000</u>

Daglig leder har en bonusavtale som inngår i "annen godtgjørelse". Bonus for 2021 er hensyntatt i årsregnskapet. Foretaket har opprettet pensjonsordning som oppfyller kravene etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. I tillegg er det etablert en pensjonsordning for daglig leder som gir en balanseført forpliktelse på kr. 291.025.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2021 utgjør kr. 46.500 eks mva.
Det er ikke kostnadsført bistand fra revisor i 2021.

Dokument Årsregnskap Åkra Sjømat AS 2021 er signert elektronisk av:

*Signert 21.02.22 av Johansen,
Dag Maagerøe med BankID.*

Dag Maagerøe Johansen
Styrets leder

*Signert 22.02.22 av Sørhaug,
Jacob Christian med BankID.*

Jacob Christian Sørhaug
Styremedlem

*Signert 21.02.22 av Aune,
Lindis Ramona Heggvik med
BankID.*

Lindis Ramone Heggvik Aune
Styremedlem

*Signert 10.03.22 av Fjeldvær,
Anton med BankID.*

Anton Fjeldvær
Styremedlem