

Årsregnskap 2020

Lofoten Aqua AS

Org.nr.:994 006 134

Resultatregnskap

Lofoten Aqua AS

	Note	2020	2019
Driftskostnader			
Annen driftsinntekt		33 708 960	38 078 640
Sum driftsinntekt		33 708 960	38 078 640
Annen driftskostnad	8	450 497	426 607
Sum driftskostnad		450 497	426 607
Driftsresultat		33 258 463	37 652 033
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		389	3 689
Annen rentekostnad		43 484	68 721
Annen finanskostnad		0	3 428
Resultat av finansposter		-43 095	-68 459
Ordinært resultat før skattekostnad		33 215 368	37 583 574
Skattekostnad på ordinært resultat	7	7 309 663	8 268 499
Ordinært resultat		25 905 705	29 315 075
Årsresultat		25 905 705	29 315 075
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til utbytte	4	0	-29 345 147
Avsatt konsernbidrag	4	25 906 898	0
Overført fra annen egenkapital	4	1 193	30 072
Sum overføringer og disponeringer		25 905 705	29 315 075

Balanse

Lofoten Aqua AS

Eiendeler	Note	31.12.2020	31.12.2019
Anleggsmidler			
Konsesjoner, patenter o.l.	1, 6	10 008 223	10 008 223
Sum immaterielle eiendeler		10 008 223	10 008 223
Sum anleggsmidler		10 008 223	10 008 223
Omløpsmidler			
Kundefordringer	5	33 708 960	38 078 640
Sum fordringer		33 708 960	38 078 640
Bankinnskudd, kontanter o.l.		3 115 629	82 563
Sum omløpsmidler		36 824 589	38 161 203
Sum eiendeler		46 832 811	48 169 425

Balanse

Lofoten Aqua AS

Egenkapital og gjeld	Note	31.12.2020	31.12.2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer á 1 000)	3, 4	100 000	100 000
Overkurs	4	0	1 193
Sum innskutt egenkapital		100 000	101 193
Opptjent egenkapital			
Sum egenkapital		100 000	101 193
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	2, 6	0	1 410 000
Sum annen langsiktig gjeld		0	1 410 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	46 250	362 639
Betalbar skatt	7	2 589	8 268 499
Utbytte	4, 5	0	29 345 147
Annen kortsiktig gjeld		13 470 000	11 948
Kortsiktig gjeld til foretak i samme konsern	5	33 213 972	8 670 000
Sum kortsiktig gjeld		46 732 811	46 658 232
Sum gjeld		46 732 811	48 068 232
Sum egenkapital og gjeld		46 832 811	48 169 425

Leknes, 19. 1. 2020
Styret i Lofoten Aqua AS



Sigvald Arctander Rist
styreleder



Alf Gøran Knutsen
styremedlem/daglig leder

Regnskapsprinsipper

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 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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering 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. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Immaterielle eiendeler

Utgifter til egne utviklingsaktiviteter kostnadsføres løpende. Utgifter til andre immaterielle eiendeler balanseføres i den grad det kan identifiseres en fremtidig økonomisk fordel knyttet til utvikling av en identifiserbar immateriell eiendel og utgiftene kan måles pålitelig. I motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende. Konesjoner avskrives ikke, men testes årlig for verdifall. Leieavtaler for konsesjoner hvor konsernet anses å ha overtatt det vesentligste av risiko og fordeler, er balanseført som immateriell eiendel.

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.

Note 1 Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Konsesjoner lakseoppdrett	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.2020	10 008 223	10 008 223
Tilgang		0
Avgang		0
Anskaffelseskost 31.12.2020	10 008 223	10 008 223
Akkumulerte avskrivninger		0
Bokført verdi 31.12.2020	10 008 223	10 008 223
Årets avskrivninger		0

Selskapet har i 2009 kjøpt en konsesjon for drift i lakseproduksjon til en kostpris på kr 8 088 223. Videre er denne utvidet i 2018 med kr 1 920 000. Konsesjonen vurderes som en rettighet med varig verdi, og avskrives ikke.

Note 2 Fordringer og gjeld

	2020	2019
Fordringer med forfall senere enn ett år	0	0
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år	0	0

Note 3 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Lofoten Aqua inngår i konsernregnskapet til Insula AS og konsernspissen Kvarv AS. Kvarv AS har forretningskontor i Trondheim, hvor en kan få utlevert konsernregnskap der selskapet inngår.

Insula AS har forretningskontor i Leknes, hvor en kan få utlevert konsernregnskap der selskapet inngår.

Styreleder Sigvald Rist er indirekte eier gjennom eierandel på 2,95 % i Insula AS.

Aksjekapitalen på kr. 100 000 består av 100 aksjer á kr. 1 000.

Oversikt over de største aksjonærene	Antall	Eierandel
Insula AS	100	100%
Totalt	100	100%

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.2020	100 000	1 193	0	101 193
Årets resultat	0	-1 193	25 905 705	25 904 512
Avgitt konsernbidrag	0	0	-25 905 705	-25 905 705
Egenkapital 31.12.2020	100 000	0	0	100 000

Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2020	2019	2020	2019
Foretak i samme konsern	0	0	0	0
Sum	0	0	0	0

	Leverandørgjeld		Øvrig gjeld	
	2020	2019	2020	2019
Foretak i samme konsern	33 750	337 639	33 213 972	0
Avsatt utbytte	0	0	0	29 345 147
Sum	33 750	337 639	33 213 972	29 345 147

Note 6 Pantstillelser og garantier m.v.

Gjeld som er sikret ved pant o.l	2020	2019
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	1 410 000
Øvrig langsiktig gjeld	0	0
Sum	0	1 410 000

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld

Konsesjon	0	10 008 223
Sum	0	10 008 223

Note 7 Skatt

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

	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	0	0	0
Andre midlertidige forskjeller	0	0	0
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0
Utsatt skatt (22 %)	0	0	0
Årets skattekostnad	2020	2019	
Skattepliktig inntekt:			
Ordinært resultat før skatt	33 215 368	37 583 574	
Permanente forskjeller	10 371	514	
Avgitt konsernbidrag	-33 213 972	0	
Skattepliktig inntekt	11 767	37 584 088	
Resultatført skatt på ordinært resultat:			
Betalbar skatt	7 309 663	8 268 499	
Endring i utsatt skattefordel	0	0	
Skattekostnad ordinært resultat	7 309 663	8 268 499	
Beregning av effektiv skattesats			
Resultat før skatt	33 215 368	37 583 574	
Beregnet skatt av resultat før skatt	7 307 381	8 268 386	
Skatteeffekt av permanente forskjeller	2 282	113	
Sum	7 309 663	8 268 499	
Effektiv skattesats	22,0 %	22,0 %	
Betalbar skatt i balansen:			
Betalbar skatt på årets resultat	7 309 663	8 268 499	
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-7 307 074	0	
Sum betalbar skatt i balansen	2 589	8 268 499	

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

Foretaker har ingen ansatte i verken 2020 eller 2019.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

Kostnadsført godtgjørelse til revisor	2020	2019
Lovpålagt revisjon	10 503	20 869
Andre attestasjonstjenester	0	0
Teknisk bistand med årsregnskap og ligningspapirer)	15 788	15 125
Annen bistand	7 125	0
Sum	33 416	35 994