

NORSK MARIN FISK AS

Noter til årsregnskapet 2010

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998. Regnskapsprinsippene beskrives nedenfor. Selskapet benytter regnskapslovens unntaksregler for små foretak.

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 klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende 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 lån 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 ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Inntektsføringsprinsipp

Finansinntekter blir bokført etter hvert som de er opptjent. Salg av tjenester blir innteksført ved levering.

NOTE 1 - Aksjonærkapital og aksjonærinformasjon

Eierstruktur

Aksjonærer i selskapet pr 31.12.:

Navn	antall aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Troda Invest AS	2 147 650	21,56 %	21,56 %
Space Invest AS	1 487 000	14,92 %	14,92 %
MP Pensjon	3 085 000	30,96 %	30,96 %
Skagen Vekst AS	364 200	3,66 %	3,66 %
Eugenio Martinez de Martin	247 400	2,48 %	2,48 %
Quantum Invest AS	304 860	3,06 %	3,06 %
Fredrikslid Invest AS	103 751	1,04 %	1,04 %
Hodne Holding AS	103 000	1,03 %	1,03 %
Havlandet Marin Yngel AS	1 250 000	12,55 %	12,55 %
Øvrige aksjonærer	870 317	8,74 %	8,74 %
Sum > 1% eierandel	9 963 178	100,00 %	100,00 %

NOTE 2 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkursfond	Udekket tap
Egenkapital 01.01.	5 059 178	0	-3 936 875
<u>Årets endring i egenkapital:</u>			
Emisjon minus emisjonskostnader	4 904 000	4 892 634	0
Årets resultat		-1 538 281	0
Overføring	0	-3 354 353	3 354 353
Egenkapital 31.12.	9 963 178	0	-582 523

NORSK MARIN FISK AS

Noter til årsregnskapet 2010

NOTE 3 - Skattekostnad

Noten viser midlertidige forskjeller og grunnlagene for utsatt skatt og hvilken skattesats som er anvendt ved beregningen 31.12.2010:

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.10	31.12.10	Endring
Anleggsmidler	0	0	0
Omløpsmidler	-7 776 870	0	-7 776 870
Skattemessig fremførbart underskudd	-2 687 751	-10 746 181	-8 058 430
Sum forskjeller	-10 464 621	-10 746 181	281 560
Utsatt skatt / skattefordel (-) 28 % ikke bokført	-2 930 094	-3 008 931	78 837

	2010	2009
Resultat før skattekostnad	-1 538 281	-14 282 064
Permanente forskjeller:		
+/- andre permanente forskjeller	1 256 721	12 594 313
Midlertidige forskjeller:		
+/- årets endring i midlertidige forskjeller	-7 776 870	0
- fremført skattemessig underskudd	0	0
Sum årets skattegrunnlag	-8 058 430	-1 687 751
Betalbar inntekstskatt for selskapet 28 %	0	0
+ betalbar korreksjonsskatt	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0
+/- endring i utsatt skatt	0	0
Sum skattekostnad i resultatregnskapet	0	0

NOTE 4 - Anleggsaksjer

<u>Aksjer i datterselskaper:</u>	Eierandel	Kostpris	Bokført verdi	Resultat 10	EK 31.12.10
Bremar AS, 6730 Davik	100 %	20 684 125	2 500 000	-1 074 708	1 093 801
Nordfjord Torsk AS, 6730 Davik	100 %	32 010 000	10 000 000	-6 017 068	4 002 706
		52 694 125	12 500 000		

<u>Aksjer i tilknyttede selskap</u>	Eierandel	Kostpris	Bokført verdi	Resultat 09	EK 31.12.09
Selje Marin Farm AS, 6740 Selje	36,0 %	1 200 000	0	-2 710 000	-1 348 000

(selskapet er meldt konkurs i 2011)

Selskapet har i 2010 mottatt kr 140.699 som likvidasjonsutbytte

fra tidl. tilknyttet selskap

forts.

NORSK MARIN FISK AS

Noter til årsregnskapet 2010

forts.

Aksjene er bokført til anskaffelseskost med fradrag for følgende nedskrivninger i 2008, 2009 og 2010:

	2008	2009	2010
Nordfjord Torsk AS	14 165 687	7 844 313	0
Bremar AS	15 684 125	2 500 000	0
Selje Marin Farm AS	0	1 200 000	0
Sum nedskrivninger	29 849 812	11 544 313	0

Nedskrivningene er inkludert i annen finanskostnad i resultatregnskapet, med unntak for nedskrivningen i 2008 vedr. Nordfjord Torsk AS (vist under annen driftskostnad).

Konsernmellomvære	Korts.fordring	Kundefordring	Langs.fordring
Bremar AS	230 000	298 200	0
Nordfjord Torsk AS	0	363 842	8 923 491
	230 000	662 042	8 923 491

NOTE 5 - Langsiktig gjeld, pantstillelser

	2010	2009
Gjeld som er sikret ved pant:	11 250 000	11 250 000
Gjeld som forfaller etter fem år etter balansedagen:	0	0
Datterselskapet Nordfjord Torsk AS har stilt sikkerhet med følgende bokførte verdier:		
Varelager	9 700 576	6 142 628
Driftsløsøre	3 102 425	3 773 000
Kundefordr.	1 475 609	1 011 574
	14 278 610	10 927 202

NOTE 6 - Lønnskostnad, antall årsverk, godtgjørelser mm

	2009	2010
Lønnskostnader	1 384 757	1 120 584
Folketrygdavgift	149 018	120 957
Obligatorisk tjenestepensjon	13 373	14 523
Andre ytelser	240	3 300
Sum	1 547 388	1 259 364
Gjennomsnittlig antall årsverk	3	2

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	477 752	200 000
Andre ytelser	64 650	0

Lønnskostnader er utbetalt i morselskapet, men viderefaktuert til datterselskaper.

Dette er inntektsført under andre driftsinntekter i resultatregnskapet.

forts.

NORSK MARIN FISK AS

Noter til årsregnskapet 2010

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar til revisor er **kr 12.100**, og i tillegg kommer **kr 15.300** i tilleggstjenester.

NOTE 7 - Offentlig tilskudd

Det er utbetalt **kr 98.000** i tilskudd fra Innovasjon Norge i 2010.

Skatt Vest har krevd tilbakebetalt **kr 1.394.965** vedr. tidligere utbetalt Skattefunn-midler.

Dette er kostnadsført som en inntektsreduksjon under offentlige tilskudd i resultatregnskapet.