



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 976 017 242  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: NORTH CAPELIN HONNINGSVÅG AS  
Forretningsadresse: Kobbhullveien 12  
9750 HONNINGSVÅG

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

### 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: Nina Oterhals  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.06.2018

### Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

*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, 05.11.2020



### Resultatregnskap

| Beløp i: NOK   | Note  | 2017              | 2016              |
|--|-------|-------------------|-------------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                                      |       |                   |                   |
| <b>Inntekter</b>   |       |                   |                   |
| Salgsinntekt   | 2     | 13 489 187        | 13 148 501        |
| <b>Sum inntekter</b>   |       | <b>13 489 187</b> | <b>13 148 501</b> |
| <b>Kostnader</b>   |       |                   |                   |
| Varekostnad  |       | 713 882           | 1 569 356         |
| Lønnskostnad   | 3, 13 | 6 032 771         | 5 673 913         |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 5     | 5 012 922         | 4 757 983         |
| Annen driftskostnad  | 3, 14 | 4 775 294         | 6 005 232         |
| <b>Sum kostnader</b>   |       | <b>16 534 870</b> | <b>18 006 483</b> |
| <b>Driftsresultat</b>  |       | <b>-3 045 683</b> | <b>-4 857 982</b> |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>                    |       |                   |                   |
| Annen renteinntekt   |       | 4 972             | 209               |
| Annen finansinntekt  |       | -15               |                   |
| <b>Sum finansinntekter</b>                                   |       | <b>4 956</b>      | <b>209</b>        |
| Nedskrivning av finansielle eiendeler                        |       |                   | 30 000            |
| Annen rentekostnad   |       | 722 944           | 775 254           |
| Annen finanskostnad  |       | 222               | 4 366             |
| <b>Sum finanskostnader</b>                                   |       | <b>723 166</b>    | <b>809 620</b>    |
| <b>Netto finans</b>  |       | <b>-718 209</b>   | <b>-809 410</b>   |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>                   |       | <b>-3 763 892</b> | <b>-5 667 392</b> |
| Skattekostnad på ordinært resultat                           | 4     | -755 582          | -1 304 895        |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>                 |       | <b>-3 008 310</b> | <b>-4 362 497</b> |
| <b>Årsresultat</b>   |       | <b>-3 008 310</b> | <b>-4 362 497</b> |
| <b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>                |       | <b>-3 008 310</b> | <b>-4 362 497</b> |
| <b>Totalresultat</b>   |       | <b>-3 008 310</b> | <b>-4 362 497</b> |



## Resultatregnskap

| <b>Beløp i: NOK</b>                      | <b>Note</b> | <b>2017</b>       | <b>2016</b>       |
|--|-------------|-------------------|-------------------|
| <b>Overføringer og disponeringer</b>     |             |                   |                   |
| Overføringer til/fra annen egenkapital   |             | -3 008 310        | -4 362 498        |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b> |             | <b>-3 008 310</b> | <b>-4 362 498</b> |



## Balanse

| Beløp i: NOK  | Note | 2017              | 2016              |
|---|------|-------------------|-------------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>  |      |                   |                   |
| <b>Anleggsmidler</b>  |      |                   |                   |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                                       |      |                   |                   |
| Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter | 5    | 500 000           | 500 000           |
| Utsatt skattefordel   | 4    | 3 392 763         | 2 637 181         |
| <b>Sum immaterielle eiendeler</b>                                   |      | <b>3 892 763</b>  | <b>3 137 181</b>  |
| <b>Varige driftsmidler</b>  |      |                   |                   |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom                             | 5, 8 | 21 122 866        | 23 154 713        |
| Maskiner og anlegg  | 5, 8 | 7 161 378         | 8 677 222         |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende         | 5, 8 |                   |                   |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>                                      |      | <b>28 284 244</b> | <b>31 831 934</b> |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>                                    |      |                   |                   |
| Investering i datterselskap   | 16   |                   |                   |
| <b>Sum anleggsmidler</b>  |      | <b>32 177 007</b> | <b>34 969 115</b> |
| <b>Omløpsmidler</b>   |      |                   |                   |
| <b>Varer</b>  |      |                   |                   |
| <b>Sum varer</b>  | 8, 9 | <b>1 357 744</b>  | <b>1 343 017</b>  |
| <b>Fordringer</b>   |      |                   |                   |
| Kundefordringer   | 7, 8 | 1 813 629         | 1 135 678         |
| Andre fordringer  |      | 607 466           | 611 279           |
| <b>Sum fordringer</b>   |      | <b>2 421 094</b>  | <b>1 746 957</b>  |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>                          |      |                   |                   |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende                                 | 10   | 298 278           | 296 188           |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>                      |      | <b>298 278</b>    | <b>296 188</b>    |
| <b>Sum omløpsmidler</b>   |      | <b>4 077 116</b>  | <b>3 386 162</b>  |
| <b>SUM EIENDELER</b>  |      | <b>36 254 123</b> | <b>38 355 277</b> |



## Balanse

| Beløp i: NOK                          | Note | 2017              | 2016              |
|---------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| <b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b> |      |                   |                   |
| <b>Egenkapital</b>                    |      |                   |                   |
| <b>Innskutt egenkapital</b>           |      |                   |                   |
| Selskapskapital                       | 11   | 300 000           | 300 000           |
| Overkurs                              |      | 11 604 586        | 11 604 586        |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>       |      | <b>11 904 586</b> | <b>11 904 586</b> |
| <b>Opptjent egenkapital</b>           |      |                   |                   |
| Annen egenkapital                     |      | -1 589 534        | 1 418 776         |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>       |      | <b>-1 589 534</b> | <b>1 418 777</b>  |
| <b>Sum egenkapital</b>                | 12   | <b>10 315 052</b> | <b>13 323 363</b> |
| <b>Gjeld</b>                          |      |                   |                   |
| <b>Langsiktig gjeld</b>               |      |                   |                   |
| Utsatt skatt                          | 4    |                   |                   |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>         |      |                   |                   |
| Gjeld til kredittinstitusjoner        | 8    | 7 008 433         | 7 792 442         |
| Øvrig langsiktig gjeld                | 7    | 7 335 217         | 7 353 952         |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b>     |      | <b>14 343 650</b> | <b>15 146 394</b> |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>           |      | <b>14 343 650</b> | <b>15 146 394</b> |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>               |      |                   |                   |
| Gjeld til kredittinstitusjoner        | 8    | 7 726 645         | 6 800 644         |
| Leverandørgjeld                       | 7    | 1 897 284         | 1 462 330         |
| Skyldige offentlige avgifter          |      | 637 310           | 372 552           |
| Annen kortsiktig gjeld                | 7    | 1 334 181         | 1 249 994         |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>           |      | <b>11 595 421</b> | <b>9 885 520</b>  |
| <b>Sum gjeld</b>                      |      | <b>25 939 071</b> | <b>25 031 914</b> |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>       |      | <b>36 254 123</b> | <b>38 355 277</b> |



6-2018

| <b>Resultatregnskap</b>                               |             |                   |                   |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| North Capelin Honningsvåg AS                          |             |                   |                   |
| <b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>             | <b>Note</b> | <b>2017</b>       | <b>2016</b>       |
| Salgsinntekt  | 2           | 13 489 187        | 13 148 501        |
| Sum driftsinntekter                                   |             | <u>13 489 187</u> | <u>13 148 501</u> |
| Varekostnad   |             | 713 882           | 1 569 356         |
| Lønnskostnader  | 3, 13       | 6 032 771         | 5 673 913         |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 5           | 5 012 922         | 4 757 983         |
| Annen driftskostnad                                   | 3, 14       | 4 775 294         | 6 005 232         |
| Sum driftskostnader                                   |             | <u>16 534 870</u> | <u>18 006 483</u> |
| Driftsresultat  |             | <u>-3 045 683</u> | <u>-4 857 982</u> |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>             |             |                   |                   |
| Annen renteinntekt                                    |             | 4 972             | 209               |
| Annen finansinntekt                                   |             | -15               | 0                 |
| Nedskrivning av finansielle eiendeler                 |             | 0                 | 30 000            |
| Annen rentekostnad                                    |             | 722 944           | 775 254           |
| Annen finanskostnad                                   |             | 222               | 4 366             |
| Resultat av finansposter                              |             | <u>-718 209</u>   | <u>-809 410</u>   |
| Ordinært resultat før skattekostnad                   |             | -3 763 892        | -5 667 392        |
| Skattekostnad på ordinært resultat                    | 4           | -755 582          | -1 304 895        |
| Ordinært resultat                                     |             | <u>-3 008 310</u> | <u>-4 362 497</u> |
| Årsresultat   |             | <u>-3 008 310</u> | <u>-4 362 497</u> |
| <b>Overføringer</b>                                   |             |                   |                   |
| Overført fra annen egenkapital                        |             | 3 008 310         | 4 362 498         |
| Sum overføringer                                      |             | <u>-3 008 310</u> | <u>-4 362 498</u> |



## Balanse

### North Capelin Honningsvåg AS

| Eiendeler                           | Note | 2017              | 2016              |
|-------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| <b>Anleggsmidler</b>                |      |                   |                   |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>       |      |                   |                   |
| Immaterielle eiendeler, festerett   | 5    | 500 000           | 500 000           |
| Utsatt skattefordel                 | 4    | 3 392 763         | 2 637 181         |
| Sum immaterielle eiendeler          |      | <u>3 892 763</u>  | <u>3 137 181</u>  |
| <b>Varige driftsmidler</b>          |      |                   |                   |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 5, 8 | 21 122 866        | 23 154 713        |
| Maskiner og anlegg                  | 5, 8 | 7 161 378         | 8 677 222         |
| Sum varige driftsmidler             |      | <u>28 284 244</u> | <u>31 831 934</u> |
| Sum anleggsmidler                   |      | <u>32 177 007</u> | <u>34 969 115</u> |
| <b>Omløpsmidler</b>                 |      |                   |                   |
| Lager av varer                      | 8, 9 | <u>1 357 744</u>  | <u>1 343 017</u>  |
| <b>Fordringer</b>                   |      |                   |                   |
| Kundefordringer                     | 7, 8 | 1 813 629         | 1 135 678         |
| Andre kortsiktige fordringer        |      | 607 466           | 611 279           |
| Sum fordringer                      |      | <u>2 421 094</u>  | <u>1 746 957</u>  |
| Bankinnskudd, kontanter             | 10   | <u>298 278</u>    | <u>296 188</u>    |
| Sum omløpsmidler                    |      | <u>4 077 116</u>  | <u>3 386 162</u>  |
| Sum eiendeler                       |      | <u>36 254 123</u> | <u>38 355 277</u> |


**Balanse**

## North Capelin Honningsvåg AS


| Egenkapital og gjeld           | Note | 2017              | 2016              |
|--------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| <b>Innskutt egenkapital</b>    |      |                   |                   |
| Aksjekapital                   | 11   | 300 000           | 300 000           |
| Overkurs                       |      | 11 604 586        | 11 604 586        |
| Sum innskutt egenkapital       |      | <u>11 904 586</u> | <u>11 904 586</u> |
| <b>Opptjent egenkapital</b>    |      |                   |                   |
| Annen egenkapital              |      | -1 589 534        | 1 418 776         |
| Sum opptjent egenkapital       |      | <u>-1 589 534</u> | <u>1 418 777</u>  |
| Sum egenkapital                | 12   | <u>10 315 052</u> | <u>13 323 363</u> |
| <b>Gjeld</b>                   |      |                   |                   |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>  |      |                   |                   |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 8    | 7 008 433         | 7 792 442         |
| Lån fra aksjonærer             | 7    | 7 335 217         | 7 353 952         |
| Sum annen langsiktig gjeld     |      | <u>14 343 650</u> | <u>15 146 394</u> |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>        |      |                   |                   |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 8    | 7 726 645         | 6 800 644         |
| Leverandørgjeld                | 7    | 1 897 284         | 1 462 330         |
| Skyldig offentlige avgifter    |      | 637 310           | 372 552           |
| Annen kortsiktig gjeld         | 7    | 1 334 181         | 1 249 994         |
| Sum kortsiktig gjeld           |      | <u>11 595 421</u> | <u>9 885 520</u>  |
| Sum gjeld                      |      | <u>25 939 071</u> | <u>25 031 914</u> |
| Sum egenkapital og gjeld       |      | <u>36 254 123</u> | <u>38 355 277</u> |

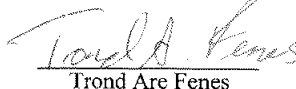
20.06.  
Bergen / Honningsvåg, 31.05.2018  
Styret i North Capelin Honningsvåg AS

  
Nina Oterhals  
Daglig leder

  
Odd Karsten Østervold  
Styremedlem

  
Eirik Sævareid  
Styreleder

  
Sverre Hyttan  
Styremedlem

  
Trond Are Fenes  
Styremedlem



## NORTH CAPELIN HONNINGSVÅG AS

### NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2017

#### Note 1 Regnskapsprinsipper og bruk av estimater

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

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk

#### 1-1 Salgsinntekter

Inntekter fra salg av varer resultatføres når levering har funnet sted og det vesentligste av risiko og avkastning er overført.

#### 1-2 Skatt

Skattekostnad består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet på alle forskjeller mellom regnskapsmessig og skattemessig verdi på eiendeler og gjeld. Utsatt skatt/utsatt skattefordel er beregnet med 23 % på grunnlag 31.12.2017 (24% i 2016) av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Utsatt skattefordel balanseføres når det kan sannsynliggjøres at fordelene kan utnyttes mot forventede fremtidige skattemessige overskudd.

#### 1-3 Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som knytter seg til varekretslopet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, fratrukket av- og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

#### 1-4 Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets forventede levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen forventes å generere.



## **1-5 Varebeholdninger**

Varelager regnskapsføres til det laveste av anskaffelseskost og netto salgspris. Netto salgspris er estimert salgspris ved ordinær drift etter fradrag for beregnede nødvendige utgifter for gjennomføring av salget. Anskaffelseskost tilordnes ved bruk av FIFO metoden og inkluderer utgifter påløpt ved anskaffelse av varene og kostnader for å bringe varene til nåværende tilstand og plassering.

## **1-6 Fordringer**

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til 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 på krav.



## North Capelin Honningsvåg AS

Organisasjonsnummer 976 017 242

### STYRET INFORMERER FOR 2017

North Capelin Honningsvåg AS er et lite foretak etter regnskapsloven §1-6. Informasjonen fra styret oppfyller ikke kravene til regnskapsloven § 3-3."

#### 1. Virksomhetens art og lokalisering

North Capelin Honningsvåg AS er pr. 31.12.2017 eiet av:

- Hordafor AS, eier 150 aksjer av 300, 50%
- Pelagia AS, eier 150 aksjer av 300, 50%

North Capelin Honningsvåg AS eier/fester eiendommen gnr. 9, bnr. 1, fnr. 63, 65 og 236, samt gnr. 9, bnr. 42 i Nordkapp kommune. Selskapet driver mottak for lodde, og eiendommen fremstår som et komplett pelagisk anlegg. Selskapet har også utrustning for å håndtere biprodukter, fersk og frossen kvitfisk, samt drift og utleie av fryselager. Selskapet eier egen mannskapsbolig som også benyttes som vandrerhjem, Nordkapp Vandrerhjem.

#### 2. Fortsatt drift

Selskapet har ikke hatt loddeproduksjon i 2017, grunnet stopp i fisket etter lodde. Det forventes at fremtidige loddekvoter vil gi grunnlag for produksjon av lodde i kommende år. Det arbeides også med forretningsutvikling for å utnytte kapasiteten på anlegget i perioder der det ikke er produksjon av lodde. Aktiviteter på anlegget i 2017 har bestått av følgende:

- Utleie av fryselager
- Håndtering av hvitfisk i samarbeid med andre lokale aktører
- Utleie av tank
- Drift av Vandrerhjem

Samlet mener styret og daglig leder at det er riktig å legge fortsatt drift av selskapet til grunn ved avleggelse av årsregnskapet for 2017.

#### 3. Arbeidsmiljø og likestilling

Selskapet hadde et sykefravær på 0,74% i 2017. Det er ikke registrert uhell med personskade i løpet av året. Arbeidsmiljøet i bedriften vurderes som godt.

Selskapet har i løpet av året hatt ca 20 sesongansatte. Ved årsskiftet hadde selskapet 15 ansatte, hvorav 10 var sesongansatte og 5 fast ansatte, 4 av de ansatte er kvinner.

#### 4. Ytre miljø

Det anses at selskapet ikke påvirker det ytre miljø utover det som er normalt for denne type virksomhet.

#### 5. Selskapets stilling og resultat av virksomheten

Etter styrets oppfatning gir det fremlagte årsregnskap for regnskapsåret 2017 et riktig uttrykk for selskapets stilling og resultat av virksomheten. Utover det som fremgår av årsregnskapet og redegjørelse i pkt. 6 nedenfor, kjenner ikke styret til andre forhold vedrørende markedsforhold og prisutvikling som er av interesse for å bedømme selskapet. Etter utgangen av regnskapsåret har det ikke inntruffet andre forhold som er viktig for å bedømme selskapets



resultat og stilling enn det som er tatt hensyn til i årsoppgjøret og nevnt i pkt. 2 og 6 i årsberetningen.

## 6. Fremtidig utvikling

Råstoffilgangen har de siste årene vært avtagende. Det arbeides med å utvikle nye forretningsområder, og man er i gang med håndtering av fersk hvitfisk. Andre forretningsmuligheter som utleie av fryselager, tanker, mm. vurderes også. Det er besluttet at det blir loddefiske våren 2018, noe som forventes å gi selskapet en bedret inntjening. Det legges til grunn fortsatt drift i selskapet.

## 7. Disponering av årets resultat

|   |    |               |
|---|----|---------------|
| Styret foreslår følgende disponering av årets resultat: | kr | - 3 008 310,- |
| Overført fra annen egenkapital                          | kr | 3 008 310,-   |
| Sum disponert   | kr | 3 008 310,-   |

## 8. Egenkapital pr 31.12.2017

|   |    |              |
|---|----|--------------|
| Selskapets egenkapital pr. 31.12.2017 utgjør: | kr | 10 315 052,- |
|---|----|--------------|

Bodø den 20. juni 2018

Eirik Sævered  
Styreformann

Odd Karsten Østervold  
Styremedlem

Sverre Hyttan  
Styremedlem

Trond Are Fenes  
Styremedlem

Nina Oterhals  
Daglig leder



## Note 2 Salgsinntekter

|                              | 2017       | 2016       |
|------------------------------|------------|------------|
| <b>Pr. Virksomhetsområde</b> |            |            |
| Salg fisk konsum             | 0          | 463 187    |
| Salg hotelldrift             | 3 067 990  | 3 014 030  |
| Andre inntekter              | 10 421 197 | 9 671 284  |
| Sum                          | 13 489 187 | 13 148 501 |

Selskapet har forretningsadresse i Honningsvåg i Nordkapp Kommune.

## Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

|                       | 2017      | 2016      |
|-----------------------|-----------|-----------|
| <b>Lønnskostnader</b> |           |           |
| Lønninger             | 5 874 930 | 5 863 663 |
| Pensjonskostnader     | 73 912    | 86 340    |
| Andre ytelser         | 83 929    | -276 090  |
| Sum                   | 6 032 771 | 5 673 913 |

Ved utgangen av året hadde selskapet ca 20 ansatte, hvorav 5 faste og resten på korttidskontrakter.

### Ytelser til ledende personer

Det er utbetalt lønn til daglig leder i 2017 på NOK 56 000

Utover dette ble det viderefakturert personalkostnader fra Hordafor AS på NOK 363.802 for 2017 for daglig leder.

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret i 2017.

Det foreligger ikke avtaler om bonuser eller andre godtgjørelser til ledende ansatte.

### Revisor

Kostnadsført godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende, ekskl. mva:

| Lovpålagt revisjon | Attestasjonstjenester | Annén bistand |
|--------------------|-----------------------|---------------|
| 92 300             | 0                     | 2 200         |

## Note 4 Skatt

|   | 2017        | 2016        |
|---|-------------|-------------|
| <b>Midlertidige forskjeller som inngår i grunnlaget for utsatt skatt/skattefordel</b> |             |             |
| Driftsmidler  | 373 569     | 2 699 528   |
| Fordringer  | -348 198    | -50 000     |
| Netto midlertidige forskjeller  | 25 371      | 2 649 528   |
| Underskudd og godtgjørelse til fremføring   | -14 776 515 | -13 637 783 |
| Grunnlag for utsatt skatt/skattefordel i balansen                                     | -14 751 144 | -10 988 255 |
| Utsatt skatt/ skattefordel i regnskapet   | -3 392 763  | -2 637 181  |
| <b>Grunnlag for skattekostnad, endring i utsatt skatt og betalbar skatt</b>           |             |             |
| Resultat før skattekostnad  | -3 763 892  | -5 667 392  |
| Permanente forskjeller  | 1 003       | 8 283       |
| Grunnlag for årets skattekostnad  | -3 762 889  | -5 659 109  |
| Endring i forskjeller som inngår i grunnlag for utsatt skatt/skattefordel             | 2 624 157   | 1 886 327   |
| Endring i underskudd til fremføring   | 1 138 732   | 3 772 782   |
| Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet                                      | 0           | 0           |
| <b>Fordeling av skattekostnaden</b>   |             |             |
| Betalbar skatt  | 0           | 0           |
| Sum betalbar skatt  | 0           | 0           |
| Endring i utsatt skatt/skattefordel   | -903 093    | -1 414 777  |
| Endring i utsatt skatt/skattefordel som følge av endret skattesats                    | 147 511     | 109 883     |
| Skattekostnad   | -755 582    | -1 304 894  |
| <b>Avstemning av årets skattekostnad</b>  |             |             |
| Regnskapsmessig resultat før skattekostnad  | -3 763 892  | -5 667 392  |
| Beregnet skatt 24%/25%  | -903 334    | -1 416 848  |
| Skattekostnad i resultatregnskapet  | -755 582    | -1 304 895  |
| Differanse  | 147 752     | -111 953    |
| Differansen består av følgende:   |             |             |
| 24% av permanente forskjeller   | 241         | 2 071       |
| Endring i utsatt skatt/skattefordel som følge av endret skattesats                    | 147 511     | 109 882     |
| Sum forklart differanse   | 147 752     | 111 953     |



## Note 5 Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

| Varige driftsmidler                | Tomter/bygninge<br>annen eiendom | Maskiner og<br>anlegg | Sum varige<br>driftsmidler |
|------------------------------------|----------------------------------|-----------------------|----------------------------|
| Anskaffelseskost pr 01.01.         | 49 374 824                       | 30 463 572            | 79 838 396                 |
| Tilgang kjøpte driftsmidler        | -                                | 1 465 231             | 1 465 231                  |
| Avgang solgte driftsmidler         | -                                | -                     | -                          |
| <b>Anskaffelseskost 31.12.</b>     | <b>49 374 824</b>                | <b>31 928 803</b>     | <b>81 303 627</b>          |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.   | -28 251 959                      | -24 767 425           | -53 019 384                |
| <b>Balansført verdi pr. 31.12.</b> | <b>21 122 866</b>                | <b>7 161 379</b>      | <b>28 284 244</b>          |
| <b>Årets avskrivninger</b>         | <b>2 031 847</b>                 | <b>2 981 075</b>      | <b>5 012 922</b>           |

Selskapet benytter lineære avskrivninger for alle varige driftsmidler. Den økonomiske levetiden for driftsmidlene er beregnet til:

|                                   |          |
|-----------------------------------|----------|
| * Bygninger og annen fast eiendom | 15-30 år |
| * Maskiner og inventar            | 10 år    |
| * Tomter                          | 0 år     |

### Immaterielle eiendeler

Selskapets immaterielle eiendeler knytter seg til festerett. Festeretten avskrives ikke. Ingen avganger, tilganger eller nedskrivninger i 2017.

## Note 6 Finansiell markedsrisiko

Selskapet benytter seg ikke av finansielle instrumenter i forbindelse med styringen av finansiell risiko.

### Renterisiko

Renterisiko oppstår på kort og mellomlang sikt som et resultat av at deler av selskapets gjeld har flytende rente.

### Valutarisiko

Selskapets inntekter, kostnader og lån er i NOK.

### Råvarepriserisiko

Råvarer anskaffes til markedspris. Det er ingen langsiktige avtaler om kjøp.

## Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttede selskap

| Kortsiktige fordringer              | 2017        | 2016        |
|-------------------------------------|-------------|-------------|
| Kundefordring Hordafor AS           | 1 595       | -           |
| Sum                                 | 1 595       | -           |
| <b>Langsiktig gjeld</b>             | <b>2017</b> | <b>2016</b> |
| Annen langsiktig gjeld Hordafor AS  | 1 335 217   | 1 353 952   |
| Langsiktig lån Hordafor AS          | 3 000 000   | 3 000 000   |
| Langsiktig lån Austevoll Seafood AS | 3 000 000   | 3 000 000   |
| Sum                                 | 7 335 217   | 7 353 952   |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>             |             |             |
| Leverandørgjeld Hordafor AS         | 1 031 462   | 586 283     |
| Leverandørgjeld Pelagia AS          | 60 000      | 60 000      |
| Sum                                 | 1 091 462   | 646 283     |



## Note 8 Fordringer, gjeld og pantstillelser

|   | 2017       | 2016       |
|---|------------|------------|
| <b>Fordringer med forfall senere enn ett år</b>     |            |            |
| Andre langsiktige fordringer                        | -          | -          |
| <b>Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år</b> |            |            |
| Gjeld til kredittinstitusjoner                      | -          | -          |
| Annen langsiktig gjeld                              | -          | -          |
| Sum   | -          | -          |
| <b>Gjeld sikret med pant</b>                        |            |            |
| Kassekreditt (limit 10,0 mill)                      | 7 726 645  | 6 800 644  |
| Gjeld til kredittinstitusjoner                      | 7 008 433  | 7 792 442  |
| Sum   | 14 735 078 | 14 593 086 |
| <b>Pantsatte eiendeler:</b>                         |            |            |
| Varige driftsmidler                                 | 28 284 244 | 31 831 934 |
| Kundefordringer                                     | 1 813 629  | 1 135 678  |
| Varer   | 1 357 744  | 1 343 017  |
| Sum   | 31 455 617 | 34 310 629 |

Hordafor AS har stillet selvskyldnerkausjon pålydende kr 15 000 000 for alle nåværende og fremtidige forpliktelse som North Capelin Honningsvåg AS har til Nordea.

Pelagia AS har stillet selvskyldnerkausjon pålydende kr 15 000 000 for alle nåværende og fremtidige forpliktelse som North Capelin Honningsvåg AS har til Nordea.

Det er stillet proratarisk selvskyldnerkausjon fra Austevoll Seafood AS og Hordafor AS som sikkerhet for lån i Innovasjon Norge med rest kr 1 500 000.

North Capelin Honningsvåg AS har stilt garanti for Norges Sildesalgslag med kr. 500 000

## Note 9 Varer

|                     | 2017      | 2016      |
|---------------------|-----------|-----------|
| Lager av emballasje | 1 357 744 | 1 343 017 |
| Sum                 | 1 357 744 | 1 343 017 |

## Note 10 Bankinnskudd

|                                   | 2017    | 2016    |
|-----------------------------------|---------|---------|
| Bundne skattetrekksmidler utgjør: | 206 725 | 213 328 |

## Note 11 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

### Aksjekapitalen består av:

|                 | Antall | Pålydende | Balansført |
|-----------------|--------|-----------|------------|
| Ordinære aksjer | 300    | 1 000     | 300 000    |
| Sum             | 300    | 1 000     | 300 000    |

### Eierstruktur pr 31.12.2017

|              |                    |
|--------------|--------------------|
| Hordafor AS: | 150 aksjer a 1 000 |
| Pelagia AS   | 150 aksjer a 1 000 |

## Note 12 Egenkapital

|                      | Aksje-<br>kapital | Overkurs   | Annen EK   | Sum        |
|----------------------|-------------------|------------|------------|------------|
| Egenkapital pr 01.01 | 300 000           | 11 604 586 | 1 418 776  | 13 323 363 |
| Årets resultat       | -                 | -          | -3 008 310 | -3 008 310 |
| Egenkapital pr 31.12 | 300 000           | 11 604 586 | -1 589 534 | 10 315 052 |

### Fortsatt drift

Det er åpnet for loddefiske i 2018 og det forventes at selskapet inntjening vil bedres som følge av dette.

Videre forventes det en økning i hvitfiskaktiviteten, noe som fører til en vesentlig inntektsøkning.

Ut fra disse betraktninger legger vi til grunn fortsatt drift for selskapet.

**Note 13 Pensjoner**

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

**Note 14 Leasingkontrakter**

Selskapet har pr. 31.12.2017 ingen leasingkontrakter.

**Note 15 Transaksjoner med nærstående parter**

Det er inngått avtale mellom selskapet og Pelagia AS hvoretter Pelagia AS forestår salg av pelagiske fiskeriproduktet i markedet. Salget avregnes til markedspris med fradrag for provisjon og direkte salgskostnader. Pelagia AS eier 50 % av selskapets aksjer.



## Kontantstrømoppstilling

### North Capelin Honningsvåg AS

|   | 2017              | 2016              |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter</b>        |                   |                   |
| Resultat før skattekostnad                                  | -3 763 892        | -5 667 392        |
| Avskrivninger   | 5 012 922         | 4 757 983         |
| Nedskrivning/reversering anleggsmidler                      | 0                 | 30 000            |
| Endring i varelager   | -14 727           | 1 005 402         |
| Endring i kundefordringer                                   | -677 951          | 2 589 355         |
| Endring i vareleverandørgjeld                               | 434 954           | -1 024 238        |
| Endring i andre tidsavgrensningsposter                      | 352 758           | 299 997           |
| <b>Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter</b>     | <b>1 344 064</b>  | <b>1 991 107</b>  |
| <b>Kontantstrøm fra investeringsaktiviteter</b>             |                   |                   |
| Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler                | -1 465 231        | -915 219          |
| <b>Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter</b>       | <b>-1 465 231</b> | <b>-915 219</b>   |
| <b>Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter</b>         |                   |                   |
| Endring kassekreditt  | 926 000           | -2 965 918        |
| Innbetalinger ved opptak av annen gjeld (korts./langs.)     | 0                 | 1 757 151         |
| Utbetalinger ved nedbetaling av annen gjeld (korts./langs.) | -802 744          | 0                 |
| <b>Netto kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter</b>   | <b>123 257</b>    | <b>-1 208 767</b> |
| <b>Netto kontantstrøm for perioden</b>                      | <b>2 090</b>      | <b>-132 879</b>   |
| Kontanter og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse   | 296 188           | 429 067           |
| <b>Kontanter og kontantekvivalenter ved periodens slutt</b> | <b>298 278</b>    | <b>296 188</b>    |
| Denne består av:  |                   |                   |
| Bankinnskudd m.v.   | 298 278           | 296 188           |
| Ubenyttet driftskreditt utgjør i tillegg                    | 2 273 355         | 3 153 181         |

12.06.2019/11:12



Til generalforsamlingen i North Capelin Honningsvåg AS

## *Uavhengig revisors beretning*

### *Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet*

#### *Konklusjon*

Vi har revidert North Capelin Honningsvåg AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 3 008 310. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter 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 2017, og av dets resultater og kontantstrømmer 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 International Standards on Auditing (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 selskapet 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.

#### *Øvrig informasjon*

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av styret informerer, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

#### *Styrets 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 internkontroll som den finner nødvendig

PricewaterhouseCoopers AS, Sandviksbodene 2A, Postboks 3984 - Sandviken, NO-5835 Bergen

T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, [www.pwc.no](http://www.pwc.no)

Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



Uavhengig revisors beretning - North Capelin Honningsvåg AS

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 med revisjonen 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 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

(2)



Uavhengig revisors beretning - North Capelin Honningsvåg AS


Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

### *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.

Bergen, 20. juni 2018  
**PricewaterhouseCoopers AS**

  
Hallvard Aarø  
Statsautorisert revisor