



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 173 110
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MRFK HOLDING AS
Forretningsadresse: Julsundvegen 9
6412 MOLDE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Reidar Bjerkestrand
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 13.07.2023



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Sum inntekter | | 0 | 0 |
| Kostnader | | | |
| Endring nedskrivning aksjer | 1 | 870 000 | 4 350 000 |
| Lønnskostnad | 2 | 51 345 | 51 345 |
| Forvaltningshonorar | 3 | 141 875 | 200 000 |
| Annen driftskostnad | 2 | 56 221 | 46 855 |
| Sum kostnader | | 1 119 441 | 4 648 200 |
| Driftsresultat | | -1 119 441 | -4 648 200 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 2 482 | 6 163 |
| Sum finansinntekter | | 2 482 | 6 163 |
| Annen rentekostnad | | 430 551 | 494 668 |
| Sum finanskostnader | | 430 551 | 494 668 |
| Netto finans | | -428 069 | -488 505 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -1 547 510 | -5 136 705 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -1 547 510 | -5 136 705 |
| Årsresultat | | -1 547 510 | -5 136 705 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -1 547 510 | -5 136 705 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | -1 547 510 | -5 136 705 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -1 547 510 | -5 136 705 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|--------------------|--------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Sum anleggsmidler | | 0 | 0 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Investeringer | | | |
| Investeringer i aksjer | 1 | 14 486 896 | 15 356 896 |
| Sum investeringer | | 14 486 896 | 15 356 896 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 352 342 | 541 148 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 352 342 | 541 148 |
| Sum omløpsmidler | | 14 839 238 | 15 898 044 |
| SUM EIENDELER | | 14 839 238 | 15 898 044 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 6,7 | 4 505 110 | 4 505 110 |
| Overkurs | 6 | 38 732 249 | 38 732 249 |
| Sum innskutt egenkapital | | 43 237 359 | 43 237 359 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | | 68 025 305 | 66 477 794 |
| Sum opptjent egenkapital | | -68 025 305 | -66 477 794 |
| Sum egenkapital | | -24 787 945 | -23 240 435 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|-----------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Ansvarlig lånekapital | | | 39 137 854 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | | 39 137 854 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 39 137 854 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 8 | 39 568 370 | |
| Leverandørgjeld | | 57 500 | 625 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 1 313 | |
| Sum kortsiktig gjeld | | 39 627 183 | 625 |
| Sum gjeld | | 39 627 183 | 39 138 479 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 14 839 238 | 15 898 044 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 774646

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 173 110
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MRFK HOLDING AS
Forretningsadresse: Kongens plass 5
6509 KRISTIANSUND N

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Reidar Bjerkestrand
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 03.08.2022

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 991 173 110
MRFK HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|------------|------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Sum inntekter | | 0 | 0 |
| Kostnader | | | |
| Endring nedskrivning aksjer | 1 | 870 000 | 4 350 000 |
| Lønnskostnad | 2 | 51 345 | 51 345 |
| Forvaltningshonorar | 3 | 141 875 | 200 000 |
| Annen driftskostnad | 2 | 56 221 | 46 855 |
| Sum kostnader | | 1 119 441 | 4 648 200 |
| Driftsresultat | | -1 119 441 | -4 648 200 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 2 482 | 6 163 |
| Sum finansinntekter | | 2 482 | 6 163 |
| Annen rentekostnad | | 430 551 | 494 668 |
| Sum finanskostnader | | 430 551 | 494 668 |
| Netto finans | | -428 069 | -488 505 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -1 547 510 | -5 136 705 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -1 547 510 | -5 136 705 |
| Årsresultat | | -1 547 510 | -5 136 705 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -1 547 510 | -5 136 705 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | -1 547 510 | -5 136 705 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -1 547 510 | -5 136 705 |



Organisasjonsnr: 991 173 110
MRFK HOLDING AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--------------|------|------|------|
|--------------|------|------|------|

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler
Immaterielle eiendeler

| | | | |
|-------------------|--|---|---|
| Sum anleggsmidler | | 0 | 0 |
|-------------------|--|---|---|

Omløpsmidler
Varer

| | | | |
|------------------------|---|------------|------------|
| Investeringer | | | |
| Investeringer i aksjer | 1 | 14 486 896 | 15 356 896 |
| Sum investeringer | | 14 486 896 | 15 356 896 |

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

| | | | |
|--|--|---------|---------|
| Bankinnskudd, kontanter o. l. | | 352 342 | 541 148 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 352 342 | 541 148 |

| | | | |
|------------------|--|------------|------------|
| Sum omløpsmidler | | 14 839 238 | 15 898 044 |
|------------------|--|------------|------------|

| | | | |
|---------------|--|------------|------------|
| SUM EIENDELER | | 14 839 238 | 15 898 044 |
|---------------|--|------------|------------|

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

| | | | |
|--------------------------|-----|------------|------------|
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 6,7 | 4 505 110 | 4 505 110 |
| Overkurs | 6 | 38 732 249 | 38 732 249 |
| Sum innskutt egenkapital | | 43 237 359 | 43 237 359 |

Opptjent egenkapital

| | | | |
|--------------------------|--|-------------|-------------|
| Udekket tap | | 68 025 305 | 66 477 794 |
| Sum opptjent egenkapital | | -68 025 305 | -66 477 794 |

| | | | |
|-----------------|--|-------------|-------------|
| Sum egenkapital | | -24 787 945 | -23 240 435 |
|-----------------|--|-------------|-------------|

Gjeld

Langsiktig gjeld

| | | | |
|----------------------------|--|--|------------|
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Ansvarlig lånekapital | | | 39 137 854 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | | 39 137 854 |

| | | | |
|----------------------|--|---|------------|
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 39 137 854 |
|----------------------|--|---|------------|

Kortsiktig gjeld



| | | | |
|---------------------------------|---|-------------------|-------------------|
| Gjeld til | | | |
| kredittinstitusjoner | 8 | 39 568 370 | |
| Leverandørgjeld | | 57 500 | 625 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 1 313 | |
| Sum kortsiktig gjeld | | 39 627 183 | 625 |
| Sum gjeld | | 39 627 183 | 39 138 479 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 14 839 238 | 15 898 044 |



Organisasjonsnr: 991 173 110
MRFK HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

| <u>Sum</u> | <u>Beløp</u> |
|---------------------------------|--|
| <u>Balanseført verdi 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u> |

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

| | | |
|--|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|--|--------------|------------------|

| | | |
|---|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|

| | | |
|---|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|

| | | |
|---|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|

| | |
|----------------------|--------------|
| <u>Pantstillelse</u> | <u>Beløp</u> |
|----------------------|--------------|

| | | | |
|----------------------------------|---------------|------------------|-------------------------|
| <u>Beholdning av egne aksjer</u> | <u>Antall</u> | <u>Pålydende</u> | <u>Andel av aksjek.</u> |
|----------------------------------|---------------|------------------|-------------------------|



Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



**Årsregnskap 2021
for
Møre og Romsdal Sårkornfond AS**

Organisasjonsnr. 991173110

Utarbeidet av:
SpareBank 1 Regnskapshuset Nordvest AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Fosnagata 13
6509 KRISTIANSUND N



Organisasjonsnr. 938251878



Møre og Romsdal Sårkornfond AS

Resultatregnskap

| | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|--------------------|--------------------|
| DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | | | |
| Driftsinntekter | | | |
| Sum driftsinntekter | | 0 | 0 |
| Driftskostnader | | | |
| Endring nedskrivning aksjer | 1 | 870 000 | 4 350 000 |
| Lønnskostnad | 2 | 51 345 | 51 345 |
| Forvaltningshonorar | 3 | 141 875 | 200 000 |
| Annen driftskostnad | 2 | 56 221 | 46 855 |
| Sum driftskostnader | | 1 119 441 | 4 648 200 |
| DRIFTSRESULTAT | | (1 119 441) | (4 648 200) |
| FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER | | | |
| Finansinntekter | | | |
| Annen renteinntekt | | 2 482 | 6 163 |
| Sum finansinntekter | | 2 482 | 6 163 |
| Finanskostnader | | | |
| Annen rentekostnad | | 430 551 | 494 668 |
| Sum finanskostnader | | 430 551 | 494 668 |
| NETTO FINANSPOSTER | | (428 069) | (488 505) |
| ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD | | (1 547 510) | (5 136 705) |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 4,5 | 0 | 0 |
| ORDINÆRT RESULTAT | | (1 547 510) | (5 136 705) |
| ÅRSRESULTAT | | (1 547 510) | (5 136 705) |
| OVERFØRINGER OG DISPONERINGER | | | |
| Fremføring av udekket tap | | (1 547 510) | (5 136 705) |
| SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER | | (1 547 510) | (5 136 705) |



Møre og Romsdal Sårkornfond AS

Balanse pr. 31.12.2021

| | Note | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|-----------------------------------|------|---------------------|---------------------|
| EIENDELER | | | |
| OMLØPSMIDLER | | | |
| Investeringer | | | |
| Investeringer i aksjer | 1 | 14 486 896 | 15 356 896 |
| Sum investeringer | | 14 486 896 | 15 356 896 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 352 342 | 541 148 |
| SUM OMLØPSMIDLER | | 14 839 238 | 15 898 044 |
| SUM EIENDELER | | 14 839 238 | 15 898 044 |
| | | | |
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| EGENKAPITAL | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 6,7 | 4 505 110 | 4 505 110 |
| Overkurs | 6 | 38 732 249 | 38 732 249 |
| Sum innskutt egenkapital | | 43 237 359 | 43 237 359 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | | (68 025 305) | (66 477 794) |
| Sum opptjent egenkapital | | (68 025 305) | (66 477 794) |
| SUM EGENKAPITAL | | (24 787 945) | (23 240 435) |
| | | | |
| GJELD | | | |
| LANGSIKTIG GJELD | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Ansvarlig lånekapital | | 0 | 39 137 854 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 0 | 39 137 854 |
| SUM LANGSIKTIG GJELD | | 0 | 39 137 854 |
| | | | |
| KORTSIKTIG GJELD | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 8 | 39 568 370 | 0 |
| Leverandørgjeld | | 57 500 | 625 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 1 313 | 0 |
| SUM KORTSIKTIG GJELD | | 39 627 183 | 625 |
| SUM GJELD | | 39 627 183 | 39 138 479 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 14 839 238 | 15 898 044 |

Kristiansund, 31.12.21/xx.xx.22

Frede Klinkby Uldbæk
Styreleder
(Fratrødt)

Geir Fjørtoft
Styremedlem

Harald Nordal
Styremedlem

Reidar Bjerkestrand
Styremedlem/daglig leder

Ole-Reinart Pettersen Notø
Styremedlem



Møre og Romsdal Sårkornfond AS

Noter 2021

Regnskapsprinsipper:

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

Inntektsføring

Gevinst ved salg av aksjer i porteføljebedriftene inntektsføres i det år salget skjer. Salget vil ansees skjedd i det risiko og kontroll over aksjen og dens verdiutvikling er gått over til kjøper. Utbytte inntektsføres det år det mottas. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Renteinntekter på ansvarlige lån inntektsføres etter hvert som de opptjenes.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet 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.

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

Investeringer i aksjer

Investeringer i aksjer konsolideres ikke fordi formålet med investeringer er å avhende hele eller deler av den enkelte investering etter gjennomført strukturering og utvikling. Slike investeringer er i sin karakter forbigående og er derfor i henhold til god regnskapsskikk medtatt som omløpsmiddel. Dette gjelder alle aksjeinvesteringer uansett eierandel. Aksjene bokføres i henhold til laveste verdis prinsipp per enkeltaksje, det vil si at aksjene nedskrives til markedsverdi dersom denne er lavere enn kostprisen på aksjene.

For aksjene gjøres det en verddivurdering av markedsverdien for samtlige investeringer for å vurdere behovet for eventuelle nedskrivninger.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår, i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Selskapet har valgt å ikke føre opp utsatt skattefordel i balansen.

Note 1 - Investeringer i aksjer

Noter for Møre og Romsdal Sårkornfond AS

Organisasjonsnr. 991173110



Møre og Romsdal Sårkornfond AS

Noter 2021

| Selskap | Antall aksjer | Eierandel | Kostpris |
|---|---------------|-----------|-------------------|
| Maritime Partner AS | 2 175 | 14,72% | 12 908 160 |
| Arctic Bioscience AS | 1 313 960 | 5,41% | 11 006 896 |
| Nedskrivning for mindre verdi i porteføljen | | | - 9 428 160 |
| Balansført verdi aksjer 31.12 | | | 14 486 896 |

| | Markedsverdi |
|--|-------------------|
| Sum markedsverdi av aksjer 31.12 | 22 391 968 |
| Sum markedsverdi på investeringer 31.12 | 22 391 968 |

Aksjer i porteføljebedrifter er vurdert til det laveste av kostpris og markedsverdi ut fra en totalvurdering av samtlige investeringer, likevel slik at enkeltinvesteringer nedskrives der dette anses påkrevet på grunn av verdifall av ikke forbigående karakter.

| | |
|---|----------------|
| Nedskrivning aksjer i Maritime Partner AS | 870 000 |
| =Endring nedskrivning aksjer | 870 000 |

Realiserte gevinster i regnskapsåret **0**

Realiserte tap i regnskapsåret **0**

Note 2 - Annen driftskostnad

| | Lønn og andre godtgjørelser |
|--------------------------------|-----------------------------|
| Daglig leder | 0 |
| Styremedlemmer | 45 000 |
| Revisjonshonorar | 21 933 |
| Annen godtgjørelse til revisor | 0 |

Gjennomsnittlig antall ansatte i regnskapsåret er 0.

Det er ikke ytt lån eller stilt sikkerhet til ledende personer eller aksjeeiere.

Note 3 - Forvaltningshonorar

Noter for Møre og Romsdal Sårkornfond AS

Organisasjonsnr. 991173110



Møre og Romsdal Sårnrfond AS

Noter 2021

Forvaltningen av fondets midler er utkontraktert til Norcorp AS.

| | | |
|---------------------------------|-------------|-------------|
| | 2020 | 2021 |
| Forvaltningshonorar ihht avtale | 200 000 | 141 876 |

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

| | |
|--------------------------------------|-----------------|
| Resultat før skattekostnader | -1 547 510 |
| + Permanente og andre forskjeller | 870 000 |
| + Endring i midlertidige forskjeller | 0 |
| = Inntekt | -677 510 |

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

| | |
|--|----------|
| Beregnet skatt av årets resultat | 0 |
| = Sum betalbar skatt | 0 |
| +/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel | 0 |
| = Ordinær skattekostnad | 0 |
| Skattesats i inntektsåret | 22 |

Betalbar skatt i balansen består av

| | |
|------------------------------------|----------|
| Sum betalbar skatt | 0 |
| = Betalbar skatt i balansen | 0 |

Note 5 - Skattekostnad på ordinært resultat

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

| | 2021 | 2020 |
|---|--------------------|--------------------|
| - Skattem. fremf. underskudd som utlignes | 34 127 863 | 33 450 353 |
| = Grunnlag utsatt skatt | -34 127 863 | -33 450 353 |
| Utsatt skatt | 0 | 0 |
| Negativt grunnlag utsatt skatt | 34 127 863 | 33 450 353 |
| = Grunnlag utsatt skattefordel | 34 127 863 | 33 450 353 |
| Utsatt skattefordel | 7 508 129 | 7 359 078 |
| Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel | 34 127 863 | 33 450 353 |
| Ikke bokført utsatt skattefordel | 7 508 129 | 7 359 078 |
| Bokført utsatt skattefordel | 0 | 0 |



Møre og Romsdal Sårkornfond AS

Noter 2021

Note 6 - Endring egenkapital

| | Aksjekapital / selskapskapital | Overkurs | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|---------------------|-----------------------------------|-------------------|----------------------|--------------------|
| Pr 1.1. | 4 505 110 | 38 732 249 | -66 477 794 | -23 240 435 |
| -Til årets resultat | | | -1 547 510 | -1 547 510 |
| Pr 31.12. | 4 505 110 | 38 732 249 | -68 025 305 | -24 787 945 |

Overkurs står med opprinnelig beløp skutt inn av aksjeeierne, fratrukket emisjonskostnader.

| | |
|------------------------------|-------------------|
| Overkurs | 40 545 990 |
| Dekning av emisjonskostnader | 1 813 741 |
| | <u>38 732 249</u> |

Fortsatt drift:

Selskapets egenkapital er tapt. Styret vurderer at investeringsporteføljen har merverdier. På tidspunkt for avleggelsen av regnskapet er merverdiene ikke tilstrekkelig til å dekke selskapets forpliktelser. Selskapets rentebærende gjeld består av et ansvarlig lån til Møre og Romsdal fylkeskommune. Låneforfallet i 2022 forventes å bli misligholdt, og långiver har i 2022 gjort vedtak på at låneavtalen skal følges. Selskapet er inne i en avviklingsperiode og har tilfredsstillende likviditet for løpende drift i denne sammenheng. Med bakgrunn i situasjonen rundt nevnte låneforfall og egenkapitalsituasjon, så er ikke lengre forutsetningen om fortsatt drift til stede. Regnskapet er derfor utarbeidet under forutsetning om avvikling.

Styret mener at årsregnskapet gir et rettviseende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Note 7 - Aksjekapital

Selskapet har 450511 aksjer hver pålydende kr 10, samlet aksjekapital utgjør kr 4 505 110. Selskapet har kun en aksjeklasse.

Selskapets aksjeeiere er:

| Navn | Antall 31.12 |
|---------------------------------|--------------|
| BØLGEN INVEST AS | 62501 |
| ÅLESUND KOMMUNE | 37500 |
| FJORD1 AS | 30000 |
| SPAREBANKEN MØRE | 25001 |
| NORDEA BANK ABP, FILIAL I NORGE | 25001 |
| SPAREBANK 1 NORDMØRE | 17501 |
| SOLTUN INVEST AS | 15000 |
| Margentum AS | 15000 |
| INGER M. KRISTENSEN AS | 15000 |
| DUK INVEST AS | 15000 |
| Media 1 Molde AS | 10500 |
| TRØNDERENERGI AS | 10001 |
| SPAREBANKEN SØRE SUNNMØRE | 10001 |
| SPAREBANKEN MIDT-NORGE | 10001 |



Møre og Romsdal Sårkornfond AS

Noter 2021

| | |
|--------------------------|-------|
| Pikhaugen 3 AS | 10001 |
| Nistua 3 AS | 10001 |
| ISTAD AS | 10001 |
| GARSTEIN AS | 10001 |
| TUSSA KRAFT AS | 7500 |
| SYDVESTOR AS | 7500 |
| Stokke Industri AS | 7500 |
| SPIILKA INTERNATIONAL AS | 7500 |
| REHUA AS | 7500 |
| JASIMO AS | 7500 |
| HAVILA AS | 7500 |
| GJERDE INVEST AS | 7500 |
| Fireto AS | 7500 |
| EMAR INVEST AS | 7500 |
| BØLGEN OG SYDVESTOR AS | 7500 |
| BORGSTEIN VERDI AS | 7500 |
| BJÅSTADBAKKEN AS | 7500 |
| AXEL AS | 7500 |
| Ukjent | 7500 |

Selskapets tillitsmenn med direkte/indirekte eierandeler. Oppstillingen viser hvor mange aksjer vedkommende eier i Møre og Romsdal Sårkornfond AS. Det er også tatt med eventuelle aksjer eiet av den nærmeste familie, samt selskap som nevnte person er ansvarlig medlem eller Styremedlem i, eller har avgjørende innflytelse i:

- Styreleder Frede Klinkby Uldbæk (fratrådt) - 7 500 aksjer (Bølgen og Sydvestor AS)
- Styremedlem Ole-Reinhard Pettersen Notø - 7 500 aksjer (Sydvestor AS)
- Daglig leder og styremedlem Reidar Bjerkestrand – 62 501 aksjer (Bølgen Invest AS)

Note 8 - Annen langsiktig gjeld

Ansvarlig lån fra Møre og Romsdal fylkeskommune. Lånet forfaller i 2022.



BDO AS
Storgata 34
6508 Kristiansund

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Møre og Romsdal Såkornfond AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Møre og Romsdal Såkornfond AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2021
- Resultatregnskap for 2021
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

- Oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- Gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultater 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig 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 avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål 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.



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

BDO AS

Toril Ulfsnes
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: BQFCV-KQX85-T8J03-EEEEY-M2CBZ-V1SLQ



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Toril Ulfnes

Statsautorisert revisor

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5995-4-403756

IP: 188.95.xxx.xxx

2022-06-23 12:03:05 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: BQFCY-KQX85-T8J03-EEEEY-MZCBZ-V7SLQ

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>