



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 983 356 494
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: STERLING WHITE HALIBUT AS
Forretningsadresse: Hundsnesvegen 205
4130 HJELMELAND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Erga Revisjon as
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.02.2022

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, 05.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	180 730 719	141 409 396
Annen driftsinntekt		51 365	3 518 964
Sum inntekter		180 782 084	144 928 360
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer	6	16 505 280	2 495 984
Varekostnad	8	75 627 081	66 018 923
Lønnskostnad	3, 8	34 484 259	28 188 497
Avskrivning	4, 5	3 533 346	2 257 023
Annen driftskostnad	3, 8	30 365 673	24 741 203
Sum kostnader		160 515 639	123 701 630
Driftsresultat		20 266 445	21 226 730
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		58 837	111 221
Annen finansinntekt		26 238	1 599 995
Sum finansinntekter		85 075	1 711 216
Rentekostnad til foretak i samme konsern			33 333
Annen rentekostnad		990 468	1 246 749
Annen finanskostnad		343 578	873 670
Sum finanskostnader		1 334 046	2 153 752
Netto finans		-1 248 971	-442 536
Ordinært resultat før skattekostnad		19 017 474	20 784 194
Skattekostnad på ordinært resultat	14	4 219 770	4 278 518
Ordinært resultat etter skattekostnad		14 797 704	16 505 676
Årsresultat		14 797 704	16 505 676
Årsresultat etter minoritetsinteresser		14 797 704	16 505 676



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Totalresultat		14 797 704	16 505 676
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	11		
Tilleggsutbytte	11	8 000 000	
Konsernbidrag	11	936 000	
Udekket tap	11, 11	5 861 704	16 505 676
Sum overføringer og disponeringer		14 797 704	16 505 676



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.	4	614 787	259 885
Sum immaterielle eiendeler		614 787	259 885
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5, 12	15 105 251	17 162 413
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5, 12	12 109 398	6 709 065
Sum varige driftsmidler		27 214 649	23 871 478
Finansielle anleggsmidler			
Investering i aksjer og andeler		16 889	
Sum finansielle anleggsmidler		16 889	
Sum anleggsmidler		27 846 325	24 131 363
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	6, 12	130 758 574	146 141 094
Fordringer			
Kundefordringer	7, 12	33 095 364	29 083 970
Andre kortsiktige fordringer	8, 13	2 741 959	4 666 736
Sum fordringer		35 837 323	33 750 706
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	23 507 944	2 107 765
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		23 507 944	2 107 765
Sum omløpsmidler		190 103 841	181 999 565
SUM EIENDELER		217 950 166	206 130 928

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

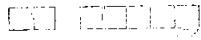


Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10, 11	10 000 000	10 000 000
Annen innskutt egenkapital	11	139 644 631	139 644 631
Sum innskutt egenkapital		149 644 631	149 644 631
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	11	14 104 598	19 966 294
Sum opptjent egenkapital		-14 104 598	-19 966 294
Sum egenkapital		135 540 033	129 678 337
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	14	25 283 114	28 659 160
Sum avsetninger for forpliktelser		25 283 114	28 659 160
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	21 048 178	28 635 678
Sum annen langsiktig gjeld		21 048 178	28 635 678
Sum langsiktig gjeld		46 331 292	57 294 838
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			1 228 174
Leverandørgjeld		14 961 779	10 494 093
Betalbar skatt	14	7 331 816	493 087
Skyldig offentlige avgifter		1 736 093	1 465 720
Utbytte	11		
Annen kortsiktig gjeld	13	12 049 153	5 476 679
Sum kortsiktig gjeld		36 078 841	19 157 753
Sum gjeld		82 410 133	76 452 591
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		217 950 166	206 130 928



ERGA REVISJON as



ER
1998

Tlf: +47 51 51 03 70

Jens Zetlitzgt. 47

Postboks 672

N-4003 Stavanger

Org.nr.980 024 679 mva

Statsautorisert revisor

medlem av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i Sterling White Halibut AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Sterling White Halibut AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 14 797 704. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og 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 resultat 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 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.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for informasjonen i årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.





Ledelsens ansvar for årsregnskapet

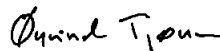
Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet til Sterling White Halibut AS og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap 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 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>

Stavanger, 10. februar 2022
Erga Revisjon as


Øyvind Tjønn
Statsautorisert revisor



Årsregnskap 2021
Sterling White Halibut AS

Org.nr.: 983 356 494



ÅRSBERETNING 2021 Sterling White Halibut AS

Virksomheten

Sterling White Halibut AS driver med oppdrett, prosessering og salg av kveite.

Selskapets hovedkontor ligger på Hundsnes i Hjelmeland kommune og driften er lokalisert i kommunene Hjelmeland, Suldal, Vindafjord og Nerøysund.

Arbeidsmiljø m.m.

Sterling White Halibut AS hadde ved utgangen av året 38 heltidsansatte og 6 deltidsansatte, fordelt på 35 menn og 9 kvinner. Sykefraværet var på 3,4% i 2021 mot 5,1% året før. Selskapets styre består av 3 menn og ingen kvinner. Selskapet hadde i 2021 ingen større skader eller ulykker på personell eller materiell.

Styret har ut fra en vurdering av antall ansatte og stillingskategorier ikke funnet det nødvendig å iverksette spesielle tiltak med hensyn til likestilling.

Arbeidsmiljøet ved de ulike lokasjonene vurderes som godt og det er ikke iverksatt ekstra tiltak på dette området i 2021.

Ytre miljø

Alle utslipp fra produksjonsenhetene skjer innenfor de respektive konsesjoner og myndighetenes krav. Enhetene praktiserer kildesortering.

Redegjørelse for årsregnskapet

Etter styrets oppfatning gir årsregnskapet en tilfredsstillende beskrivelse av selskapets stilling pr 31.12.2021. Resultatet etter skatt endte med et overskudd på 14,8 MNOK mot 16,5 MNOK i 2020.

Omsetningen i selskapet var på 180,8 MNOK i 2021 mot 144,9 MNOK i 2020.

De samlede investeringer i selskapet i 2021 var på 7,3 MNOK, og selskapet har i løpet av 2021 nedbetalt 7,6 MNOK av den langsiktige gjelden. Kontantbeholdningen var ved utgangen av regnskapsåret 23,5 MNOK, opp 21,4 MNOK sammenlignet med beholdningen ved årets begynnelse. Totalkapitalen var ved utgangen av året 218,0 MNOK mot 206,1 MNOK året før. Egenkapitalandelen pr. 31.12.2021 var på 62,2 % mot 62,9 % pr. 31.12.2020.

Forskning og utvikling

Selskapet har flere pågående utviklingsprosjekter hvorav et prosjekt er godkjent som SkatteFUNN-prosjekt.



Finansiell og driftsmessig risiko

Selskapet er utsatt for kredittrisiko, valutarisiko og renterisiko i dens ordinære forretningsvirksomhet. Kredittrisikoen håndteres gjennom en tett oppfølging av utestående fordringer og selskapet har historisk sett ikke hatt vesentlige tap i kundemassen. Sterling White Halibut AS hadde i 2021 sine inntekter hovedsakelig i NOK, Euro, GBP og USD og kostnader var hovedsakelig i NOK. Det foretas ingen valutasikring, men risikoen dempes med faste rutiner for veksling til NOK. Selskapet har kun lån med flytende rente. Det foretas en løpende vurdering om en skal gå over på lån med fast rente.

Selskapets virksomhet tilsier at man også er eksponert for risiko knyttet til svingninger i markedspris på råmaterialer til fôr og markedsprisen på kveite. I tillegg vil sykdom på biomassen være et risikoforhold. Selskapets rutiner er innrettet for å redusere denne risikoen.

Selskapet har vært noe negativt påvirket av COVID19 ved at offentlige myndigheter tidvis har regulert restaurant og serveringsbransjen. Det påvirker salget i det viktige Horeca-markedet. Produksjonen ved anleggene har gått som normalt, og man har satt i verk omfattende smittevernstiltak ved selskapets lokasjoner. Avhengig av om det blir innført nye reguleringer, kan COVID19 også påvirke salget negativt i 2022.

Utsiktene fremover

Styret er optimistiske med tanke på kommende år. Selskapet har en velfungerende produksjon og biomassen er etter hvert på et nivå som tilsier at Sterling White Halibut AS skal kunne være en god og stabil leverandør av kveite med høy kvalitet. Selskapet er godt posisjonert i sine markeder under sitt eget beskyttede varemerke Sterling. Selskapet vil i 2022 fokusere på å ha fortsatt god drift, samtidig som man ønsker å bygge et sterkt fundament for økt produksjonskapasitet. For 2022 forventes det omsetning og resultat omtrent som for 2021.

Fortsatt drift

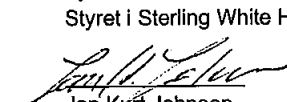
I samsvar med regnskapslovens krav bekrefter styret at forutsetningen for fortsatt drift er til stede og at årsregnskapet er utarbeidet under denne forutsetningen.

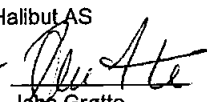
Disponering av årets resultat

Regnskapet er gjort opp med et overskudd på 14,8 MNOK. Styret foreslår følgende disponering av årsresultatet i Sterling White Halibut AS;

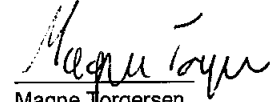
Utbetalt tilleggsutbytte	kr 8 000 000
Avsatt konsernbidrag (netto etter skatt)	kr 936 000
<u>Overført til annen egenkapital</u>	<u>kr 5 861 704</u>
Sum disponert	kr 14 797 704

Hjelmeland, 10. februar 2022
Styret i Sterling White Halibut AS


Jan Kurt Johnsen
Styrets leder


John Grøtte
Styremedlem


Trygve Forgaard
Styremedlem


Magne Torgersen
Daglig leder



Sterling White Halibut AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	2	180 730 719	141 409 396
Annen driftsinntekt		51 365	3 518 964
Sum driftsinntekter		180 782 084	144 928 360
Driftskostnader			
Varekostnad	8	75 627 081	66 018 923
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer	6	16 505 280	2 495 984
Lønnskostnad	3, 8	34 484 259	28 188 497
Avskrivning	4, 5	3 533 346	2 257 023
Annen driftskostnad	3, 8	30 365 673	24 741 203
Sum driftskostnader		160 515 639	123 701 630
Driftsresultat		20 266 445	21 226 730
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt		58 837	111 221
Annen finansinntekt		26 238	1 599 995
Rentekostnad til foretak i samme konsern		0	33 333
Rentekostnad		990 468	1 246 749
Annen finanskostnad		343 578	873 670
Resultat av finansposter		-1 248 971	-442 536
Ordinært resultat før skattekostnad		19 017 474	20 784 194
Skattekostnad på ordinært resultat	14	4 219 770	4 278 518
Årsresultat		14 797 704	16 505 676
Overføringer			
Utbetalt tilleggsutbytte	11	8 000 000	0
Avsatt konsernbidrag	11	936 000	0
Overført annen egenkapital	11	5 861 704	16 505 676
Sum overføringer		14 797 704	16 505 676



Sterling White Halibut AS

Balansen 31.12.

EIENDELER	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.	4	614 787	259 885
Sum immaterielle eiendeler		614 787	259 885
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5, 12	15 105 251	17 162 413
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5, 12	12 109 398	6 709 065
Sum varige driftsmidler		27 214 649	23 871 478
Finansielle anleggsmidler			
Investering i aksjer og andeler		16 889	0
Sum finansielle anleggsmidler		16 889	0
Sum anleggsmidler		27 846 325	24 131 363
Omløpsmidler			
Varelager	6, 12	130 758 574	146 141 094
Fordringer			
Kundefordringer	7, 12	33 095 364	29 083 970
Andre kortsiktige fordringer	8, 13	2 741 959	4 666 736
Sum fordringer		35 837 323	33 750 706
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	23 507 944	2 107 765
Sum omløpsmidler		190 103 841	181 999 565
SUM EIENDELER		217 950 166	206 130 928




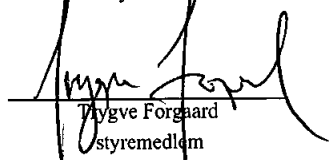
Sterling White Halibut AS

Balansen 31.12.

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10, 11	10 000 000	10 000 000
Annen innskutt kapital	11	139 644 631	139 644 631
Sum innskutt egenkapital		149 644 631	149 644 631
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	-14 104 598	-19 966 294
Sum opptjent egenkapital		-14 104 598	-19 966 294
Sum egenkapital		135 540 033	129 678 337
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	14	25 283 114	28 659 160
Sum avsetning for forpliktelser		25 283 114	28 659 160
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	21 048 178	28 635 678
Sum annen langsiktig gjeld		21 048 178	28 635 678
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	1 228 174
Leverandørgjeld		14 961 779	10 494 093
Betalbar skatt	14	7 331 816	493 087
Skyldig offentlige avgifter		1 736 093	1 465 720
Annen kortsiktig gjeld	13	12 049 153	5 476 679
Sum kortsiktig gjeld		36 078 841	19 157 753
Sum gjeld		82 410 133	76 452 591
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		217 950 166	206 130 928

Hjelmeland, 10.02.2022
Styret i Sterling White Halibut AS


Jan Kurt Johnsen
styreleder


Thygve Forgaard
styremedlem


John Grøtte
styremedlem


Magne Torgersen
daglig leder



Sterling White Halibut AS

KONTANTSTRØMOPPSTILLING

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	19 017 474	20 784 194
Periodens betalte skatt	-493 087	0
Ordinære avskrivninger	3 533 346	2 257 023
Endring i varelager	15 382 520	2 734 488
Endring i kundefordringer	-4 011 394	3 145 011
Endring i leverandørgjeld	4 467 686	-13 008 217
Endring i andre tidsavgrensingsposter	7 537 146	229 666
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	<u>45 433 691</u>	<u>16 142 165</u>
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
Innbetaling ved salg av varige driftsmidler	51 365	0
Utbetaling ved kjøp av imm. eiendeler og varige driftsmidler	-7 252 314	-10 274 366
Utbetaling ved investering i aksjer og andeler	-16 889	0
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	<u>-7 217 838</u>	<u>-10 274 366</u>
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
Utbetaling ved nedbetaling av langsiktig gjeld	-7 587 500	-8 664 322
Endring kortsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	-1 228 174	0
Utbetaling av utbytte	-8 000 000	0
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	<u>-16 815 674</u>	<u>-8 664 322</u>
Netto endring i likvidier	21 400 179	-2 796 523
Kontanter og kontantekvivalenter 01.01	2 107 765	4 904 288
Kontanter og kontantekvivalenter 31.12	<u>23 507 944</u>	<u>2 107 765</u>



Sterling White Halibut AS

Noter til årsregnskapet for 2021

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Forskning og utvikling

Utgifter til forskning og utvikling kostnadsføres løpende.

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 uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge 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 gjeld 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.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Valuta

Transaksjoner i utenlandsk valuta omregnes til kursen på transaksjonstidspunktet. Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til norske kroner ved å benytte balansedagens kurs. Ikke-pengeposter som måles til historisk kurs uttrykt i utenlandsk valuta, omregnes til norske kroner ved å benytte valutakursen på transaksjonstidspunktet. Ikke-pengeposter som måles til virkelig verdi uttrykt i utenlandsk valuta, omregnes til valutakursen fastsatt på måletidspunktet. Valutakursendringer resultatføres løpende i regnskapsperioden under andre finansposter.

Immaterielle eiendeler

Ekstern innkjøpte immaterielle eiendeler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Immaterielle eiendeler avskrives over forventet levetid.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Varer

Varelageret består av levende fisk, fôr, slaktet fisk og foredlet fisk. Beholdningen av varer vurderes til det laveste av kostpris og forventet salgspris.

Kostpris for varer i arbeid og tilvirkede varer er full tilvirkningskost som inkluderer direkte materialer, direkte lønn samt andel av indirekte tilvirkningskostnader. Kostpris for innkjøpte varer er anskaffelseskost. FIFO metoden brukes ved periodisering av varekostnad. For råvarer og varer i arbeid beregnes netto salgsverdi til salgsverdien av ferdig tilvirkede varer redusert for igjenværende tilvirkningskostnader og salgskostnader.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.



Sterling White Halibut AS

Noter til årsregnskapet for 2021

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Kontantstrømoppstillingen

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metode. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.



Sterling White Halibut AS

Noter til årsregnskapet for 2021

Note 2 Salgsinntekter

Geografisk fordeling:

	2021	2020
Norge	103 513 592	86 434 080
Utland	77 216 827	54 975 316
Sum	180 730 419	141 409 396

Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	28 698 651	23 116 611
Arbeidsgiveravgift	2 679 905	2 165 937
Pensjonskostnader	1 358 363	1 255 935
Andre ytelser	1 747 340	1 650 014
Sum	34 484 259	28 188 497

Gjennomsnittlig antall årsverk: 37 34

Ytelser til ledende personer	Lønn	Annen godtgjørelse
Daglig leder	1 442 775	68 738
Styret	50 000	

Daglig leder har en avtale om resultatavhengig bonus. Det er avsatt kr 200 000 i bonus til daglig leder pr. 31.12.2021.

Obligatorisk tjenstepensjon

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

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2021 utgjør kr 87 863. I tillegg kommer honorar til revisor for andre tjenester med kr 13 200. Alle beløp er eks. mva.



Sterling White Halibut AS

Noter til årsregnskapet for 2021

Note 4 Immaterielle eiendeler

	Lisenser	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	259 885	259 885
Årets tilgang	453 859	453 859
Årets avgang	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	713 744	713 744
Akk. avskrivninger 01.01.	0	0
Årets avskrivning	98 957	98 957
Akk. avskrivninger 31.12.	98 957	98 957
Bokført verdi 31.12.	614 787	614 787
Avskrivningsplan	Lineær	
Avskrivningsperiode	5 år	

Note 5 Varige driftsmidler

	Tomter	Bygninger	Driftsløsøre	Sum
Ansk.kost 01.01.	1 694 396	28 047 604	100 575 500	130 317 500
Årets tilgang	87 174	885 150	5 826 131	6 798 455
Årets avgang	0	0	0	0
Ansk.kost 31.12.	1 781 570	28 932 754	106 401 631	137 115 955
Akk. avskr. 01.01.		14 410 748	92 056 169	106 466 917
Årets avskr.		1 198 325	2 236 064	3 434 389
Akk.avskr. 31.12.		15 609 073	94 292 233	109 901 306
Bokført verdi 31.12.	1 781 570	13 323 681	12 109 398	27 214 649
Avskrivningsplan	Ingen	Lineær	Lineær	
Avskrivningsperiode		20-30 år	5-10 år	

Note 6 Varelager

	2021	2020
Råvarer	3 983 309	2 720 459
Varer under tilvirkning	126 702 905	143 208 185
Ferdigvarer	72 360	212 450
Sum	130 758 574	146 141 094



Sterling White Halibut AS

Noter til årsregnskapet for 2021

Note 7 Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende med fradrag for mulige tap. Delkrederavsetningen utgjør kr 0 pr. 31.12.2021.

Note 8 Skattefunn

Selskapet har et godkjent Skattefunn-prosjekt for 2021. Totale kostnader vedrørende prosjektet i 2021 utgjør kr 1 321 910. Fradraget, beregnet til 19 % av totale kostnader, utgjør kr 251 163 og er inkludert i andre kortsiktige fordringer.

Kostnader som gir skattefunn	1 321 910
Fordring skattefunn 19 %	251 163
Reduserte varekostnader	77 217
Reduserte lønnskostnader	114 668
Reduserte andre driftskostnader	59 278

Note 9 Betalingsmidler

I posten bankinnskudd, kontanter og lignende inngår bundne skattetrekksmidler med kr 1 165 047.

Note 10 Antall aksjer, aksjeeiere m.v

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Sum
Ordinære aksjer	10 000 000	1	10 000 000

Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet.

Aksjonærer	Antall	Eier- og stemmeandel
Sterling Holding AS	10 000 000	100%

Aksjer eiet av medlemmer i styret og daglig leder indirekte via Sterling Holding AS

Navn	Verv
Jan Kurt Johnsen	styrets leder
John Grøtte	styremedlem
Magne Torgersen	daglig leder

Note 11 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01.	10 000 000	139 644 631	-19 966 294	129 678 337
Årets resultat			14 797 704	14 797 704
Utbetalt tilleggsutbytte			-8 000 000	-8 000 000
Avsatt konsernbidrag netto etter skatt			-936 000	-936 000
Pr. 31.12.	10 000 000	139 644 631	-14 104 598	135 540 033



Sterling White Halibut AS

Noter til årsregnskapet for 2021

Note 12 Langsiktig gjeld, pantstillelser og garantier m.v.

<u>Balansført gjeld som er sikret ved pant og lignende</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Gjeld til kredittinstitusjoner	21 048 178	28 635 678
Balansført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet	2021	2020
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	19 696 495	17 250 496
Driftsløsøre	7 518 154	6 620 982
Varelager	130 758 574	146 141 094
Kundefordringer	33 095 364	29 083 970
Sum	191 068 587	199 096 542
Langsiktig gjeld som forfaller 5 år etter regnskapsårets utgang	1 027 341	

Sterling White Halibut AS er i forbindelse med konsernkontoordning sammen med morselskapet Sterling Holding AS og søsterselskapet Sterling White Halibut Processing AS solidarisk ansvarlig for kredittramme i Sparebanken Vest. Kredittrammen er begrenset oppad til kr 10 mill.

Note 13 Mellomværende med selskap i samme konsern og nærstående parter

<u>Fordringer</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Andre kortsiktige fordringer - Sterling Holding AS	0	5 570
Sum	0	0
Gjeld	2021	2020
Annen kortsiktig gjeld - TC Holding AS	18 500	18 500
Annen kortsiktig gjeld - Elektro Kompetanse AS	14 833	14 833
Annen kortsiktig gjeld - konsernkontoordning	1 087 255	0
Annen kortsiktig gjeld Sterling White Halibut Processing AS (konsembidrag)	1 000 000	0
Annen kortsiktig gjeld Sterling Holding AS (konsembidrag)	200 000	
Leverandørgjeld	0	12 500
Sum	2 320 588	45 833

Sterling White Halibut AS inngår i en konsernkontoordning med morselskapet Sterling Holding AS og søsterselskapet Sterling White Halibut Processing AS. Sterling White Halibut AS står som kontoinnehaver av toppkonto i konsernkontoordningen. Netto gjeld til kredittinstitusjoner knyttet til konsernkontoordningen er klassifisert som annen kortsiktig i balansen til Sterling White Halibut AS med kr 1 087 255.



Sterling White Halibut AS

Noter til årsregnskapet for 2021

Note 14 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	7 595 816	493 087
Endring i utsatt skatt	-3 376 046	3 785 431
Skattekostnad ordinært resultat	4 219 770	4 278 518

Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	19 017 474	20 784 194
Permanente forskjeller	163 303	-1 336 384
Endring i midlertidige forskjeller	15 345 661	3 380 487
Avgitt konsernbidrag	-1 200 000	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-20 586 992
Skattepliktig inntekt	33 326 438	2 241 306

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	7 595 816	493 087
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-264 000	0
Sum betalbar skatt i balansen	7 331 816	493 087

Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	19 017 474	20 784 194
Beregnet skatt av resultat før skatt	4 183 844	4 572 523
Skatteeffekt av permanente forskjeller	35 927	-294 004
Sum	4 219 771	4 278 518
Effektiv skattesats	22,2 %	20,6 %

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

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	-11 852 018	-13 151 728	-1 299 709
Varebeholdning	126 775 265	143 420 635	16 645 370
Sum	114 923 247	130 268 907	15 345 661
Grunnlag for utsatt skatt	114 923 247	130 268 907	15 345 661
Utsatt skatt (22 %)	25 283 114	28 659 160	3 376 045