



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 977 503 078
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TOBØ FISK AS
Forretningsadresse: Strandgata 105
9690 HAVØYSUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Børge Johansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.05.2022

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, 11.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Varesalg	11, 12	129 622 614	131 529 647
Andre driftsinntekter	12	98 712	1 248 792
Sum inntekter		129 721 327	132 778 439
Kostnader			
Varekostnad	5	88 408 108	96 208 005
Lønnskostnader	12, 13	21 578 148	20 871 110
Ordinære avskrivninger	1	6 527 022	4 305 504
Andre driftskostnader	12	12 689 834	8 846 087
Sum kostnader		129 203 111	130 230 705
Driftsresultat		518 215	2 547 733
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		282 043	190 708
Andre finansinntekter		105 626	1 034 896
Sum finansinntekter		387 669	1 225 604
Rentekostnad til foretak i samme konsern	12	652 370	1 152 172
Annen rentekostnad		674 873	459 470
Andre finanskostnader		25 027	12 744
Sum finanskostnader		1 352 270	1 624 386
Netto finans		-964 601	-398 782
Ordinært resultat før skattekostnad		-446 386	2 148 951
Skattekostnad på ordinært resultat	9	-107 977	452 519
Ordinært resultat etter skattekostnad		-338 409	1 696 432
Årsresultat	8	-338 409	1 696 432
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-338 409	1 696 432
Totalresultat		-338 409	1 696 432



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		-417 564	-1 882 298
Overført fra annen egenkapital		-755 973	-185 866
Sum overføringer og disponeringer		-338 409	1 696 432



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	9		
Varige driftsmidler			
Bygg	1		
Maskiner, inventar m.v.	1	38 820 088	41 385 033
Sum varige driftsmidler		38 820 088	41 385 033
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	2, 3	3 000 000	3 000 000
Investeringer i tilknyttet selskap		60 000	
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	12		
Aksjer i datterselskaper	4	727 349	727 349
Andre aksjer	4		10 000
Andre langsiktige fordringer	2	1 055 019	1 050 000
Sum finansielle anleggsmidler		4 842 368	4 787 349
Sum anleggsmidler		43 662 456	46 172 382
Omløpsmidler			
Varer			
Varelager	5	4 995 633	263 639
Sum varer		4 995 633	263 639
Fordringer			
Kundefordringer	2, 3	1 906 020	1 474 113
Fordring på datterselskap	3		
Andre kortsiktige fordringer	2	1 604 831	1 933 277
Konsernfordringer	3	1 654 334	33 613 695
Sum fordringer		5 165 185	37 021 085
Investeringer			
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter		2 406 406	2 319 002
Sum investeringer		2 406 406	2 319 002



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd og kontanter	6	400 967	1 421 856
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		400 967	1 421 856
Sum omløpsmidler		12 968 191	41 025 582
SUM EIENDELER		56 630 647	87 197 964

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	7, 8	4 750 963	4 750 963
Beholdning av egne aksjer	8	5 401 480	5 401 480
Overkurs	8	2 260 457	2 260 457
Sum innskutt egenkapital		12 412 900	12 412 900

Opptjent egenkapital

Fond for vurderingsforskjeller	8		
Annen egenkapital	8	7 494 843	8 250 815
Sum opptjent egenkapital		7 494 843	8 250 815

Sum egenkapital		19 907 743	20 663 716
------------------------	--	-------------------	-------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	9	595 557	821 308
Sum avsetninger for forpliktelser		595 557	821 308

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	2, 10	22 183 359	24 451 790
Øvrig langsiktig gjeld	2		
Sum annen langsiktig gjeld		22 183 359	24 451 790

Sum langsiktig gjeld		22 778 916	25 273 098
-----------------------------	--	-------------------	-------------------

Kortsiktig gjeld



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Leverandørgjeld	3	2 122 046	434 550
Betalbar skatt	9		
Skyldige offentlige avgifter		420 547	339 975
Gjeld til konsernselskaper	3	8 748 190	36 758 932
Skyldig konsernbidrag	3	535 338	2 519 320
Annen kortsiktig gjeld		2 117 866	1 208 374
Sum kortsiktig gjeld		13 943 988	41 261 150
Sum gjeld		36 722 904	66 534 249
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		56 630 647	87 197 964



Tobø Fisk AS inngår i konsernregnskapet til konsernspissen Kvarv AS.

Kvarv AS har forretningsadresse 7266 Kverva, hvor konsernregnskapet til Kvarv AS kan fås utlevert.



Til generalforsamlingen i Tobø Fisk AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Tobø Fisk AS som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og kontantstrømpstilling 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 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 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 ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. 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 og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik interkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

PricewaterhouseCoopers AS, Brattørkaia 17B, Postboks 6365 Torgard, NO-7492 Trondheim
T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no
Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



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 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>

Trondheim, 3. juni 2022
PricewaterhouseCoopers AS

Roger Bonaunet
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

Signers:

Name	Method	Date
Bonaunet, Roger	BANKID	2022-06-10 22:41

This document package contains:

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.



Årsregnskap 2021

Tobø Fisk AS

Org.nr.:977 503 078



Tobø Fisk AS, foretaksnr. 977 503 078

ÅRSBERETNING 2021

Virksomhetens art

Tobø Fisk AS sin virksomhet er i hovedsak basert på omsetning av fersk og frossen villfanget fisk. Administrasjonen er lokalisert til Strandgata 105, 9690 Havøysund. Selskapet er 100 % eid av Insula AS.

Fortsatt drift

Årsoppgjøret er avlagt under forutsetning av fortsatt drift.

Styreansvar forsikring

Selskapene i konsernet har tegnet forsikring på vegne av styremedlemmene med tanke på deres styreansvar. Ansvarforsikringen dekker formuestap som styret og/eller daglig leder påfører selskapet og/eller tredjepart som følge av feil i årsregnskapet. AXA XL Insurance Company SE er leverandør av styreansvarsforsikringen.

Arbeidsmiljø og personale

Tobø Fisk AS hadde pr. 31.12.2021 17 ansatte, som representerte 19 årsverk. Fordeling av ansatte mellom kvinner og menn er hhv 3 antall kvinner og 14 antall menn. Selskapets styret består av 4 menn.

Selskapet har som mål å være en arbeidsplass med full likestilling mellom kvinner og menn, hvilket innebærer at det ikke skal forekomme forskjellsbehandling i saker som for eksempel lønn, avansement og rekruttering.

Selskapets sykefravær utgjorde i 2021 12,8 %, hvorav korttidsfraværet (<16 dager) utgjorde 0,8%. Det har ikke vært personskader med fravær i 2021. Samarbeidet med de ansattes organisasjoner har vært konstruktivt og bidratt positivt til driften.

Miljørapportering

Selskapets virksomhet er regulert av Kvalitetsforskrift for fisk og fiskevarer, og selskapet har mottatt permanent godkjenning fra Mattilsynet. Det arbeides kontinuerlig med tiltak for å redusere forbruk av vann og strøm. Selskapet driver med kildesortering av avfall, og deltar i diverse frivillige returordninger. Ved revisjoner blir leverandørene vurdert med hensyn til miljøarbeid og -bevissthet.

Diskriminering

Diskrimineringslovens formål er å fremme likestilling, sikre like muligheter og rettigheter og å hindre diskriminering på grunn av etnisk bakgrunn, nasjonal opprinnelse, avstamning, hudfarge, språk, religion og livssyn. *Tobø Fisk AS* arbeider aktivt, målrettet og planmessig for å fremme lovens formål innenfor vår virksomhet. Aktivitetene omfatter blant annet rekruttering, lønns- og arbeidsvilkår, forfremmelse, utviklingsmuligheter og beskyttelse mot trakassering. *Tobø Fisk AS* har som målsetning å være en arbeidsplass hvor det ikke forekommer diskriminering på grunn av nedsatt funksjonsevne. *Tobø Fisk AS* arbeider aktivt og målrettet for å utforme og tilrettelegge de fysiske forholdene slik at virksomhetens funksjoner kan utføres av flest mulig. For arbeidstakere eller arbeidssøkere med nedsatt funksjonsevne foretas det individuell tilrettelegging av arbeidsplass og arbeidsoppgaver.

Fremtidig utvikling

I 2020 var det omfattende endring av produksjonsavdelingen. Dette medførte ingen endring i antall ansatte, men gjorde *Tobø Fisk AS* mer rustet for helårlig drift.

Forskning og utvikling

Selskapet gjorde i 2020 en større investering for å fornye produksjonsutstyret. Dette gjorde det mulig å nå ut til nye markedsegmenter og kundegrupper med nye og innovative produktvarianter.

Investeringen var den største enkeltinvestering i bedriftens historie. Det lå et betydelig innovasjonsarbeid bak investeringen og markedssatsingen.

Finansiell risiko

Selskapet er ikke direkte eksponert for valutarisiko. *Tobø Fisk AS* eksporter ikke varer selv.



Tobø Fisk AS, foretaksnr. 977 503 078

Resultat, investeringer, finansiering og likviditet

Driftsresultatet i 2021 kom ut dårligere enn i 2020. Hovedårsaken til endringen skyldes mangel på arbeidskraft, samt driftsmessige utfordringer.

Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter ble på TNOK 3.642 i 2021.

Selskapets arbeidskapital (omløpsmidler minus kortsiktig gjeld) pr. 31.12.2021 var TNOK - 976. Selskapet er 100% langsiktig finansiert gjennom morselskapet. Likviditeten i selskapet er tilfredsstillende.

Selskapets omsetning endte på TNOK 129.721 i 2021 mot TNOK 132 778 i 2020. Selskapet fikk et underskudd på TNOK -338 i 2021, mot et overskudd på TNOK 1.696 i 2020.


Styret foreslår at underskuddet for 2021 dekkes som følger:

Konsernbidrag	TNOK 418
Overført fra annen egenkapital	TNOK 756

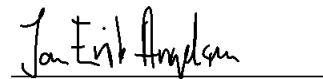
Pr. 31.12.2021 utgjorde selskapets egenkapital TNOK 19.908, tilsvarende 35,2 % av balansesummen.

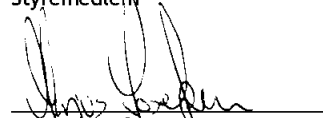
Etter styrets oppfatning gir fremlagt resultatregnskap og balanse med noter uttrykk for virksomhetens resultat for 2021 og økonomiske stilling ved årsskiftet. Det er ikke inntrådt andre forhold etter regnskapsårets slutt enn det som allerede er nevnt over.

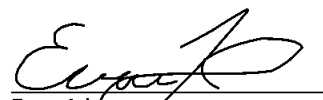
Lekenes/Havøysund, den 27. mai 2022


Sigvald Arctander Rist
Styreleder


Morten Hyldeberg Jensen
Styremedlem


Jan Erik Angelsen
Styremedlem


Marius Josefsen
Styremedlem


Even Johansen
Daglig leder



Tobø Fisk AS Resultatregnskap

Driftsinntekter og -kostnader	Note	2021	2020
Varesalg	11, 12	129 622 614	131 529 647
Andre driftsinntekter	12	98 712	1 248 792
Sum driftsinntekter		<u>129 721 327</u>	<u>132 778 439</u>
Varekostnad	5	88 408 108	96 208 005
Lønnskostnader	12, 13	21 578 148	20 871 110
Ordinære avskrivninger	1	6 527 022	4 305 504
Andre driftskostnader	12	12 689 834	8 846 087
Sum driftskostnader		<u>129 203 111</u>	<u>130 230 705</u>
Driftsresultat		<u>518 215</u>	<u>2 547 733</u>
Finansinntekter og -kostnader			
Renteinntekter		282 043	190 708
Andre finansinntekter		105 626	1 034 896
Rentekostnad fra selskap i samme konsern	12	652 370	1 152 172
Rentekostnader		674 873	459 470
Andre finanskostnader		25 027	12 744
Resultat av finansposter		<u>-964 601</u>	<u>-398 782</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-446 386</u>	<u>2 148 951</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	9	<u>-107 977</u>	<u>452 519</u>
Ordinært resultat		<u>-338 409</u>	<u>1 696 432</u>
Årsresultat	8	<u>-338 409</u>	<u>1 696 432</u>
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag		417 564	1 882 298
Overført fra annen egenkapital		755 973	185 866
Sum overføringer		<u>-338 409</u>	<u>1 696 432</u>



Tobø Fisk AS

EIENDELER	Note	31.12.2021	31.12.2020
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Maskiner, inventar m.v.	1	38 820 088	41 385 033
Sum varige driftsmidler		<u>38 820 088</u>	<u>41 385 033</u>
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	2, 3	3 000 000	3 000 000
Aksjer i datterselskaper	4	727 349	727 349
Investeringer i tilknyttet selskap		60 000	0
Andre aksjer	4	0	10 000
Andre langsiktige fordringer	2	1 055 019	1 050 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>4 842 368</u>	<u>4 787 349</u>
Sum anleggsmidler		<u>43 662 456</u>	<u>46 172 382</u>
OMLØPSMIDLER			
Varelager			
Sum varer	5	<u>4 995 633</u>	<u>263 639</u>
Fordringer			
Kundefordringer	2, 3	1 906 020	1 474 113
Andre kortsiktige fordringer	2	1 604 831	1 933 277
Kortsiktige fordringer på selskap i samme konsern	3	1 654 334	33 613 695
Sum fordringer		<u>5 165 185</u>	<u>37 021 085</u>
Investeringer			
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter		2 406 406	2 319 002
Sum investeringer		<u>2 406 406</u>	<u>2 319 002</u>
Bankinnskudd og kontanter			
Sum bankinnskudd, kontanter o.l.	6	<u>400 967</u>	<u>1 421 856</u>
Sum omløpsmidler		<u>12 968 191</u>	<u>41 025 582</u>
SUM EIENDELER		<u>56 630 647</u>	<u>87 197 964</u>



Tobø Fisk AS

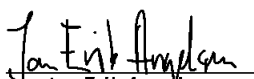
EGENKAPITAL OG GJELD	Note	31.12.2021	31.12.2020
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	4 750 963	4 750 963
Annen innskutt egenkapital	8	5 401 480	5 401 480
Overkurs	8	2 260 457	2 260 457
Sum innskutt egenkapital		<u>12 412 900</u>	<u>12 412 900</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	<u>7 494 843</u>	<u>8 250 815</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>7 494 843</u>	<u>8 250 815</u>
Sum egenkapital		<u>19 907 743</u>	<u>20 663 716</u>
GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	9	<u>595 557</u>	<u>821 308</u>
Sum avsetning for forpliktelser		<u>595 557</u>	<u>821 308</u>
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	2, 10	<u>22 183 359</u>	<u>24 451 790</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>22 183 359</u>	<u>24 451 790</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	3	2 122 046	434 550
Gjeld til konsernselskaper	3	8 748 190	36 758 932
Skyldige offentlige avgifter		420 547	339 975
Skyldig konsernbidrag	3	535 338	2 519 320
Annen kortsiktig gjeld		<u>2 117 866</u>	<u>1 208 374</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>13 943 988</u>	<u>41 261 150</u>
Sum gjeld		<u>36 722 904</u>	<u>66 534 249</u>
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		<u>56 630 647</u>	<u>87 197 964</u>

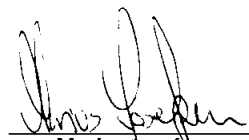



Tobø Fisk AS

Havøysund, 27.05.2022
Styret i Tobø Fisk AS


Sigvald Arctander Rist
styreleder


Jan Erik Angelsen
styremedlem


Marius Josefsen
styremedlem


Morten Hyldeborg Jensen
styremedlem


Even Johansen
daglig leder



Kontantstrøm Tobø Fisk AS

	2021	2020
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	-446 386	2 148 951
Tap/ gevinst ved salg av eiendeler	0	-40 000
Avskrivninger	6 527 022	4 305 504
Endring i varelager	-4 731 994	176 290
Endring i kundefordringer	-431 907	-21 893
Endring i vareleverandørgjeld	1 687 496	336 616
Endring i andre tidsavgrensningsposter	1 125 042	6 470 409
Poster klassifisert som investerings- eller finansieringsaktiviteter	-87 404	-63 869
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	3 641 870	13 312 008
Kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-4 097 053	-8 017 113
Innbetalinger på lånefordring konsern (korts./langs.)	31 959 361	0
Utbetalinger på lånefordring konsern (korts./langs.)	0	-4 234 436
Innbetalinger på andre lånefordringer (korts./langs.)	323 426	0
Utbetalinger ved kjøp av aksjer, obligas. / konsernbidrag til DS	-50 000	-10 000
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	28 135 734	-12 261 549
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
Innbetalinger gjeld konsernselskaper	0	230 570
Utbetalinger gjeld konsernselskaper	-28 010 742	0
Utbetalinger ved nedbetaling av annen gjeld (korts./langs.)	-2 268 431	-833 757
Utbetalinger av konsernbidrag til MS	-2 519 320	0
Netto kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter	-32 798 493	-603 187
Netto kontantstrøm for perioden	-1 020 889	447 272
Kontanter og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse	1 421 856	974 585
Kontanter og kontantekvivalenter ved periodens slutt	400 967	1 421 856
Denne består av:		
Bankinnskudd m.v.	400 967	1 421 856



Regnskapsprinsipper

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

Inntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

Leasing

Det skilles mellom finansiell og operasjonell leasing. Driftsmidler finansiert ved finansiell leasing er regnskapsmessig klassifisert under varige driftsmidler. Motposten er medtatt som langsiktig gjeld. Leibeløp fordeles mellom rentekostnad og avdrag på gjelden.

Operasjonell leasing kostnadsføres som driftskostnad basert på fakturert leasingleie.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer for øvrig klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales innen ett år. For gjeld legges analoge kriterier til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Anskaffelseskost

Anskaffelseskost for eiendeler omfatter kjøpesummen, med fradrag for bonuser, rabatter og lignende, og med tillegg for kjøpsutgifter (frakt, toll, offentlige avgifter som ikke refunderes og andre direkte kjøpsutgifter). Ved kjøp i utenlandsk valuta balanseføres eiendelen til kursen på transaksjonstidspunktet. For varige driftsmidler og immaterielle eiendeler omfatter anskaffelseskost også direkte utgifter for å klargjøre eiendelen for bruk, for eksempel utgifter til testing av eiendelen. Renter knyttet til tilvirkning av anleggsmidler kostnadsføres.

Varige driftsmidler

Tomter avskrives ikke. Andre varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende som driftskostnader. Påkostninger og forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand på anskaffelsestidspunktet.

Datterselskap og tilknyttet selskap

Datterselskap og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført i året etter at det er avsatt i givers regnskap.



Varer

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

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. For øvrige kundefordringer utføres en uspesifisert avsetning for å dekke forventet tap på krav.

Pensjoner - Innskuddsbasert ordning

Kostnaden til innskuddsbasert pensjonsordning tilsvarer periodens premie til forsikringsselskapet.

Kontantstrømpoppstilling

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



Note 1 Varige driftsmidler

	Leasede driftsmidler	Anlegg under utførelse	Maskiner og inventar	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	27 618 665	105 383	33 921 956	61 646 004
Tilgang	0	0	4 097 053	4 097 053
Avgang	-972 208	-105 383	-3 342 414	-4 420 005
Anskaffelseskost 31.12.2021	26 646 457	0	34 676 595	61 323 052
Akkumulerte avskrivninger	5 154 832	0	17 348 131	22 502 964
Bokført verdi per 31.12.2021	21 491 624	0	17 328 464	38 820 088
Årets avskrivninger	2 793 129	0	3 733 892	6 527 022
Forventet økonomisk levetid	5 år		3-25 år	
Avskrivningsplan	Lineær		Lineær	

Note 2 Fordringer og gjeld

Kundefordringer	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	1 906 020	1 474 113
Avsetning til tap på kundefordringer	0	0
Kundefordringer i balansen	1 906 020	1 474 113
Fordringer med forfall senere enn ett år	2021	2020
Andre langsiktige fordringer	4 055 019	4 050 000
Sum	4 055 019	4 050 000
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	12 352 081
Sum	0	12 352 081
Gjeld sikret ved pant	2021	2020
	22 183 359	24 451 790
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	2021	2020
Varige driftsmidler	38 820 088	39 620 335
Kundefordringer	1 906 020	1 474 113
Andre fordringer	1 055 769	1 125 000
Varer	4 995 633	263 639
Sum	46 777 510	42 483 087



Note 3 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordringer		Fordringer	
	2021	2020	2021	2020
Foretak i samme konsern	1 089 750	1 249 785	4 654 334	36 613 695
Sum	1 089 750	1 249 785	4 654 334	36 613 695

	Leverandørgjeld		Kortsiktig gjeld	
	2021	2020	2021	2020
Foretak i samme konsern	1 048 407	0	9 283 528	39 278 252
Sum	1 048 407	0	9 283 528	39 278 252

Note 4 Datterselskap, tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet

Investeringene i datterselskap, tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet regnskapsføres etter kostmetoden.

	Forretnings- kontor	Eier/ stemme andel	Egenkapital siste år (100%)	Resultat siste år (100 %)	Balansført verdi
Datterselskap					
Lantern Utleie AS	Måsøy	100%	-1 127 922	-1 227 923	727 349
Balansført verdi 31.12.2021					727 349
Tilknyttet selskapet					
Havøysund Egnesentral AS*	Måsøy	33,33%	-212 000	-242 000	60 000
Balansført verdi 31.12.2021					60 000

*Det er benyttet regnskapstall fra offisielt regnskap 2020.

Note 5 Varer

	2021	2020
Råvarer	414 491	117 368
Ferdigvarer	4 581 142	146 271
Sum	4 995 633	263 639



Note 6 Bundne bankinnskudd, trekkrettigheter

Bundne bankinnskudd	2021	2020
Skattetrekkskonto	400 856	374 161

Note 7 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen på kr. 4 750 963 består av 54 988 aksjer á kr. 86.

Oversikt over de største aksjonærene	Antall	Eierandel
Insula AS	54 988	100,00%
Sum	54 988	100%

Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.2021	4 750 963	2 260 457	5 401 480	8 250 815	20 663 716
Årets resultat	0	0	0	-338 409	-338 409
Avgitt konsernbidrag	0	0	0	-417 564	-417 564
Egenkapital 31.12.2021	4 750 963	2 260 457	5 401 480	7 494 843	19 907 743



Note 9 Skatt

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

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	3 398 811	3 787 277	388 466
Balanseførte leieavtaler	-691 735	-54 060	637 675
Sum	2 707 076	3 733 217	1 026 141
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	2 707 076	3 733 217	1 026 141
Utsatt skatt (22 %)	595 557	821 308	225 751
Årets skattekostnad		2021	2020
Skattepliktig inntekt:			
Ordinært resultat før skatt		-446 386	2 148 951
Permanente forskjeller		-44 418	-92 046
Endring i midlertidige forskjeller		1 026 142	356 298
Avgitt konsernbidrag		-535 338	-2 413 203
Skattepliktig inntekt		0	0
Resultatført skatt på ordinært resultat:			
Betalbar skatt		117 774	530 905
Endring i utsatt skatt		-225 751	-78 386
Skattekostnad ordinært resultat		-107 977	452 519
Beregning av effektiv skattesats			
Resultat før skatt		-446 386	2 148 951
Beregnet skatt av resultat før skatt		-98 205	472 769
Skatteeffekt av permanente forskjeller		-9 772	-20 250
Sum		-107 977	452 519
Effektiv skattesats		24,2 %	21,1 %
Betalbar skatt i balansen:			
Betalbar skatt på årets resultat		117 774	328 152
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag		-117 774	-530 905
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag		0	202 753
Sum betalbar skatt i balansen		0	0



Note 10 Pantstillelser og garantier m.v.

Gjennom Nordea er det stillet en bankgaranti på kr. 15 000 000 vedrørende Norges Råfisklag. Selskapet har ovenfor Nordea stilt selvskyldnerkausjon på kr. 4 080 000 for Lantern Utleie AS.

Note 11 Salgsinntekter

	2021	2020
Pr. Virksomhetsområde		
Salg av fisk	129 622 614	131 529 647
Andre driftsinntekter	98 712	1 248 792
Sum	129 721 327	132 778 439
Geografisk fordeling		
Norge	129 721 327	132 778 439
Sum	129 721 327	132 778 439

Note 12 Transaksjoner med nærstående

Ytelser til ledende ansatte er omtalt i note 6, og mellomværende med konsernselskaper er omtalt i note 3.

Selskapets transaksjoner med nærstående parter:	2021
a) Salg av varer og tjenester	
Salg av varer og tjenester	
- Foretak i samme konsern	113 376 858
b) Kjøp av varer og tjenester	
Kjøp av varer og tjenester	
- Foretak i samme konsern	8 841 745
c) Renter på mellomværende	
Rentekostnader	
- Foretak i samme konsern	652 370



Note 13 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	20 916 559	4 947 377
Arbeidsgiveravgift	0	0
Pensjonskostnader	399 401	244 721
Andre ytelser	262 188	15 679 011
Sum	21 578 148	20 871 110
Sysselsatte årsverk	19	11
Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn/styrehonorar	951 208	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	2 928	0
Sum	954 136	0

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i lov om obligatorisk tjenestepensjon.

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

Kostnadsført godtgjørelse til revisor	2021	2020
Lovpålagt revisjon	184 928	151 000
Andre attestasjonstjenester	33 025	0
Skatterådgivning	19 700	19 530
Annen bistand	0	21 825
Sum	237 653	192 355