



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: 20.03.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	46 917 262	13 489 187
Annen driftsinntekt		100 000	
Sum inntekter		47 017 262	13 489 187
Kostnader			
Varekostnad		16 639 871	713 882
Lønnskostnad	3, 13	13 451 153	6 032 771
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	5 320 519	5 012 922
Annen driftskostnad	3, 14	11 152 302	4 775 294
Sum kostnader		46 563 845	16 534 870
Driftsresultat		453 416	-3 045 683
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		631	4 972
Annen finansinntekt		1 405	-15
Sum finansinntekter		2 036	4 956
Annen rentekostnad		1 293 407	722 944
Annen finanskostnad		1 719	222
Sum finanskostnader		1 295 126	723 166
Netto finans		-1 293 091	-718 209
Ordinært resultat før skattekostnad		-839 674	-3 763 892
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-30 742	-755 582
Ordinært resultat etter skattekostnad		-808 932	-3 008 310
Årsresultat		-808 932	-3 008 310
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-808 932	-3 008 310
Totalresultat		-808 932	-3 008 310



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-808 932	-3 008 310
Sum overføringer og disponeringer		-808 932	-3 008 310



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter	5	500 000	500 000
Utsatt skattefordel	4	3 423 505	3 392 763
Sum immaterielle eiendeler		3 923 505	3 892 763
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5, 8	20 062 373	21 122 866
Maskiner og anlegg	5, 8	6 214 397	7 161 378
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	5, 8		
Sum varige driftsmidler		26 276 769	28 284 244
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	16		
Sum anleggsmidler		30 200 274	32 177 007
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	8, 9	20 285 767	1 357 744
Fordringer			
Kundefordringer	7, 8	2 700 702	1 813 629
Andre fordringer		1 212 158	607 466
Sum fordringer		3 912 860	2 421 094
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	508 504	298 278
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		508 504	298 278
Sum omløpsmidler		24 707 131	4 077 116
SUM EIENDELER		54 907 405	36 254 123



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	11	300 000	300 000
Overkurs		11 604 586	11 604 586
Sum innskutt egenkapital		11 904 586	11 904 586
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-2 398 466	-1 589 534
Sum opptjent egenkapital		-2 398 466	-1 589 534
Sum egenkapital	12	9 506 120	10 315 052
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	13 105 472	7 008 433
Øvrig langsiktig gjeld	7	7 335 217	7 335 217
Sum annen langsiktig gjeld		20 440 689	14 343 650
Sum langsiktig gjeld		20 440 689	14 343 650
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	21 260 775	7 726 645
Leverandørgjeld	7	1 516 807	1 897 284
Skyldige offentlige avgifter		932 725	637 310
Annen kortsiktig gjeld	7	1 250 289	1 334 181
Sum kortsiktig gjeld		24 960 596	11 595 421
Sum gjeld		45 401 285	25 939 071
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		54 907 405	36 254 123



North Capelin Honningsvåg AS

Organisasjonsnummer 976 017 242

STYRET INFORMERER FOR 2018

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. 31.12.2018 eiet av:

- Hordafør 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 hatt produksjon av lodde i 2018. Det forventes at det jevnlig i kommende år vil være loddekvote i Norge og dermed muligheter for produksjon av lodde på anlegget. Det arbeides også med forretningsutvikling for å utnytte kapasiteten på anlegget i perioder der det ikke er produksjon av lodde. Utover produksjon av lodde har aktiviteter på anlegget i 2018 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 2018.

3. Arbeidsmiljø og likestilling

Selskapet hadde et sykefravær på 1,74% i 2018. 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 40 sesongansatte. Ved årsskiftet hadde selskapet 25 ansatte, hvorav 21 var sesongansatte og 4 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 2018 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

Råstofftilgangen 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 legges til grunn fortsatt drift i selskapet.

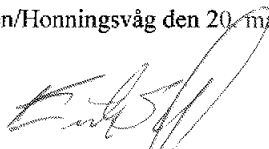
7. Disponering av årets resultat

Styret foreslår følgende disponering av årets resultat:	kr	-	808 932,-
Overført fra annen egenkapital	kr	-	808 932,-
Sum disponert	kr	-	808 932,-

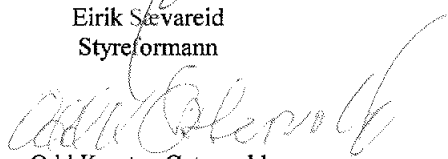
8. Egenkapital pr 31.12.2018

Selskapets egenkapital pr. 31.12.2018 utgjør:	kr	9 506 120,-
---	----	-------------

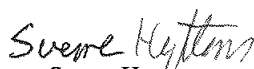
Bergen/Honningsvåg den 20. mars 2019



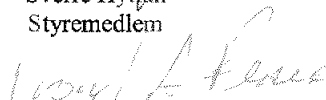
Eirik Stevareid
Styreformann




Odd Karsten Østervold
Styremedlem



Sverre Hyttan
Styremedlem



Trond Are Fenes
Styremedlem



Nina Oterhals
Daglig leder



Resultatregnskap			
North Capelin Honningsvåg AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt	2	46 917 262	13 489 187
Annen driftsinntekt		100 000	0
Sum driftsinntekter		<u>47 017 262</u>	<u>13 489 187</u>
Varekostnad		16 639 871	713 882
Lønnskostnader	3, 13	13 451 153	6 032 771
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	5 320 519	5 012 922
Annen driftskostnad	3, 14	11 152 302	4 775 294
Sum driftskostnader		<u>46 563 845</u>	<u>16 534 870</u>
Driftsresultat		<u>453 416</u>	<u>-3 045 683</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		631	4 972
Annen finansinntekt		1 405	-15
Annen rentekostnad		1 293 407	722 944
Annen finanskostnad		1 719	222
Resultat av finansposter		<u>-1 293 091</u>	<u>-718 209</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		-839 674	-3 763 892
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-30 742	-755 582
Ordinært resultat		<u>-808 932</u>	<u>-3 008 310</u>
Årsresultat		<u>-808 932</u>	<u>-3 008 310</u>
Overføringer			
Overført fra annen egenkapital		808 932	3 008 310
Sum overføringer		<u>-808 932</u>	<u>-3 008 310</u>


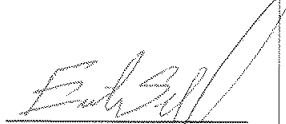
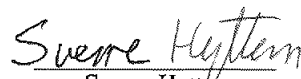



Balanse			
North Capelin Honningsvåg AS			
Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Immaterielle eiendeler, festerett	5	500 000	500 000
Utsatt skattefordel	4	3 423 505	3 392 763
Sum immaterielle eiendeler		<u>3 923 505</u>	<u>3 892 763</u>
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5, 8	20 062 373	21 122 866
Maskiner og anlegg	5, 8	6 214 397	7 161 378
Sum varige driftsmidler		<u>26 276 769</u>	<u>28 284 244</u>
Sum anleggsmidler		<u>30 200 274</u>	<u>32 177 007</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer	8, 9	<u>20 285 767</u>	<u>1 357 744</u>
Fordringer			
Kundefordringer	7, 8	2 700 702	1 813 629
Andre kortsiktige fordringer		1 212 158	607 466
Sum fordringer		<u>3 912 860</u>	<u>2 421 094</u>
Bankinnskudd, kontanter	10	<u>508 504</u>	<u>298 278</u>
Sum omløpsmidler		<u>24 707 131</u>	<u>4 077 116</u>
Sum eiendeler		<u>54 907 405</u>	<u>36 254 123</u>

**Balanse**

North Capelin Honningsvåg AS

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
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>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-2 398 466	-1 589 534
Sum opptjent egenkapital		<u>-2 398 466</u>	<u>-1 589 534</u>
Sum egenkapital	12	<u>9 506 120</u>	<u>10 315 052</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	13 105 472	7 008 433
Lån fra aksjonærer	7	7 335 217	7 335 217
Sum annen langsiktig gjeld		<u>20 440 689</u>	<u>14 343 650</u>
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	21 260 775	7 726 645
Leverandørgjeld	7	1 516 807	1 897 284
Skyldig offentlige avgifter		932 725	637 310
Annen kortsiktig gjeld	7	1 250 289	1 334 181
Sum kortsiktig gjeld		<u>24 960 596</u>	<u>11 595 421</u>
Sum gjeld		<u>45 401 285</u>	<u>25 939 071</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>54 907 405</u>	<u>36 254 123</u>

Bergen / Honningsvåg, 20.03.2019
Styret i North Capelin Honningsvåg AS
Nina Oterhals
Daglig leder
Odd Karsten Østervold
Styremedlem
Eirik Sævang
Styreleder
Sverre Hyttm
Styremedlem
Trond Are Fenes
Styremedlem



Kontantstrømoppstilling

North Capelin Honningsvåg AS

	2018	2017
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	-839 674	-3 763 892
Avskrivninger	5 320 519	5 012 922
Endring i varelager	-18 928 023	-14 727
Endring i kundefordringer	-887 073	-677 951
Endring i vareleverandørgjeld	-380 477	434 954
Endring i andre tidsavgrensingsposter	-393 169	352 758
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	-16 107 897	1 344 064
Kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-3 313 044	-1 465 231
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-3 313 044	-1 465 231
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
Netto innbetaling kassekreditt	13 534 130	926 000
Innbetalinger ved opptak av annen gjeld (korts./langs.)	7 650 000	0
Utbetalinger ved nedbetaling av annen gjeld (korts./langs.)	-1 552 962	-802 744
Netto kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter	19 631 168	123 257
Netto kontantstrøm for perioden	210 227	2 090
Kontanter og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse	298 278	296 188
Kontanter og kontantekvivalenter ved periodens slutt	508 504	298 278
Denne består av:		
Bankinnskudd m.v.	508 504	298 278
Ubenyttet driftskreditt utgjør i tillegg	4 739 225	2 273 355

NORTH CAPELIN HONNINGSVÅG AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2018

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 22 % på grunnlag 31.12.2018 (23% i 2017) 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 varekretsløpet. 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. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning vurderes til variabel tilvirkningskost.

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.



Note 2 Salgsinntekter

	2018	2017
Pr. Virksomhetsområde		
Salg fisk konsum	16 030 012	0
Salg hoteldrift	2 783 101	3 067 990
Andre inntekter	28 204 148	10 421 197
Sum	47 017 262	13 489 187

Selskapet har forretningsadresse i Honningsvåg i Nordkapp Kommune.

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

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	13 182 350	5 874 930
Pensjonskostnader	0	73 912
Andre ytelser	268 803	83 929
Sum	13 451 153	6 032 771

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 2018 på NOK 56 000

Utover dette ble det viderefakturert personal- og reisekostnader fra Hordafor AS på NOK 441.449 for 2018 for daglig leder.

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret i 2018.

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	Annen bistand
73 000	0	15 000

Note 4 Skatt

	2018	2017
Midlertidige forskjeller som inngår i grunnlaget for utsatt skatt/skattefordel		
Driftsmidler	-2 287 821	373 569
Fordringer	-608 198	-348 198
Netto midlertidige forskjeller	-2 896 019	25 371
Underskudd og godtgjørelse til fremføring	-12 665 366	-14 776 515
Grunnlag for utsatt skatt/skattefordel i balansen	-15 561 385	-14 751 144
Utsatt skatt/skattefordel i regnskapet	-3 423 505	-3 392 763
Grunnlag for skattekostnad, endring i utsatt skatt og betalbar skatt		
Resultat før skattekostnad	-839 674	-3 763 892
Permanente forskjeller	29 432	1 003
Grunnlag for årets skattekostnad	-810 242	-3 762 889
Endring i forskjeller som inngår i grunnlag for utsatt skatt/skattefordel	2 921 390	2 624 157
Endring i underskudd til fremføring	-2 111 148	1 138 732
Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet	0	0
Fordeling av skattekostnaden		
Betalbar skatt	0	0
Sum betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt/skattefordel	-186 355	-903 093
Endring i utsatt skatt/skattefordel som følge av endret skattesats	155 614	147 511
Skattekostnad	-30 742	-755 582
Avstemming av årets skattekostnad		
Regnskapsmessig resultat før skattekostnad	-839 674	-3 763 892
Beregnet skatt 23% /24%	-193 125	-903 334
Skattekostnad i resultatregnskapet	-30 742	-755 582
Differanse	162 383	147 752
Differansen består av følgende:		
23%/24% av permanente forskjeller	6 769	241
Endring i utsatt skatt/skattefordel som følge av endret skattesats	155 614	147 511
Sum forklart differanse	162 383	147 752



Note 5 Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler	Tomter/bygninge annen eiendom	Maskiner og anlegg	Sum varige driftsmidler
Anskaffelseskost pr 01.01.	48 066 112	32 247 133	80 313 245
Tilgang kjøpte driftsmidler	1 022 033	2 291 011	3 313 044
Avgang solgte driftsmidler	-	-	-
Anskaffelseskost 31.12.	49 088 145	34 538 144	83 626 289
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	-29 025 771	-28 323 747	-57 349 518
Balanseført verdi pr. 31.12.	20 062 373	6 214 397	26 276 769
Årets avskrivninger	2 082 526	3 237 992	5 320 519

Selskapet benytter linære 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, tilgang eller nedskrivninger i 2018.

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	2018	2017
Kundefordring Hordafor AS	162 718	1 595
Kundefordring Pelagia AS	369 347	-
Sum	532 064	1 595
Langsiktig gjeld	2018	2017
Annen langsiktig gjeld Hordafor AS	1 335 217	1 335 217
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	7 335 217
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld Hordafor AS	676 097	1 031 462
Leverandørgjeld Pelagia AS	152 463	60 000
Sum	828 559	1 091 462



Note 8 Fordringer, gjeld og pantstillelser

	2018	2017
Fordringer med forfall senere enn ett år		
Andre langsiktige fordringer	-	-
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år		
Gjeld til kredittinstitusjoner	-	-
Annen langsiktig gjeld	-	-
Sum	-	-
Gjeld sikret med pant		
Kassekreditt (limit 26,0 mill)	21 260 775	7 726 645
Gjeld til kredittinstitusjoner	13 105 472	7 008 433
Sum	34 366 247	14 735 078
Pantsatte eiendeler:		
Varige driftsmidler	26 276 769	28 284 244
Kundefordringer	2 700 702	1 813 629
Varer	20 285 767	1 357 744
Sum	49 263 238	31 455 617

Hordafør AS har stillet selvskyldnerkausjon pålydende kr 25 000 000 for alle nåværende og fremtidige forpliktelser som North Capelin Honningsvåg AS har til Nordea.

Pelagia AS har stillet selvskyldnerkausjon pålydende kr 25 000 000 for alle nåværende og fremtidige forpliktelser som North Capelin Honningsvåg AS har til Nordea.

Det er stillet proratarisk selvskyldnerkausjon fra Austevoll Seafood AS og Hordafør AS som sikkerhet for lån i Innovasjon Norge med rest kr 1 093 750.

Note 9 Varer

	2018	2017
Lager av fisk for konsum	19 439 748	
Lager av emballasje	846 019	1 357 744
Sum	20 285 767	1 357 744

Note 10 Bankinnskudd

	2018	2017
Bundne skattetrekksmidler utgjør:	503 795	206 725

Note 11 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	300	1 000	300 000
Sum	300	1 000	300 000

Eierstruktur pr 31.12.2018

Hordafør AS:	150 aksjer a 1 000
Pelagia AS	150 aksjer a 1 000

Note 12 Egenkapital

	Aksje- kapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital pr 01.01	300 000	11 604 586	-1 589 534	10 315 052
Årets resultat	-	-	-808 932	-808 932
Egenkapital pr 31.12	300 000	11 604 586	-2 398 466	9 506 120

Fortsatt drift

Det forventes at realisering av lager vil gi en gevinst utover bokført verdi pr. 31.12.2018. Videre forventes det en økning i hvitfiskaktiviteten og tilhørende forbedret inntjening fra dette segmentet. Ut fra disse betraktninger er fortsatt drift lagt til grunn ved avleggelse av årsregnskapet.

**Note 13 Pensjoner**

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

Note 14 Leasingkontrakter

Selskapet har pr. 31.12.2018 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. Tjenester vedr. administrasjon er levert av Hordafor AS - se note 3 for detaljer.



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 består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til regnskapet for 2018, 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 2018, 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 omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende 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, Sjøgaten 2A, Postboks 3984 - Sandviken, NO-5035 Bergen
T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, 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 avviklet.

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.

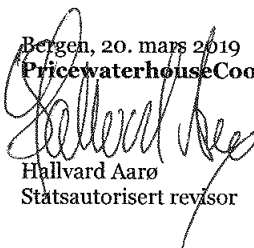
For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om andre 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 bokføringskikk i Norge.

Bergen, 20. mars 2019
PricewaterhouseCoopers AS


Hallvard Aarø
Statsautorisert revisor

(2)