



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer:	926 135 600
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	SAGA-HOLDING AS
Forretningsadresse:	H. Chr. Størmers gate 22 8300 SVOLVÆR

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2022 - 31.12.2022
-------------------------	-------------------------

### Konsern

Mørselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Ja

### Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet:	Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet:	Forenklet IFRS
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til konsernet:	Forenklet IFRS

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Erling Santi Falch
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	10.02.2023

### Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

*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, 12.05.2024



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		0	0
Annen driftsinntekt		0	0
<b>Sum inntekter</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kostnader</b>			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		0	0
Endring i beholdning av egentilvirkede anleggsmidler		0	0
Varekostnad		0	0
Lønnskostnad		0	0
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		0	0
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		0	0
Annen driftskostnad		131 690	0
<b>Sum kostnader</b>		<b>131 690</b>	<b>0</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-131 690</b>	<b>0</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap	4	31 937 405	0
Inntekt på andre investeringer		0	0
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		2 660 329	0
Annen renteinntekt		42 124	0
Annen finansinntekt		0	0
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		0	0
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>34 639 858</b>	<b>0</b>
Verdireduksjon andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		0	0
Nedskrivning av finansielle eiendeler		0	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern		206 931	0
Annen rentekostnad		2 902 230	0
Annen finanskostnad		0	0
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>3 109 161</b>	<b>0</b>



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Netto finans		31 530 697	0
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>31 399 007</b>	<b>0</b>
Skattekostnad på ordinært resultat		0	0
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>31 399 007</b>	<b>0</b>
Ekstraordinære poster		0	0
Skattekostnad på ekstraordinære poster		0	0
<b>Årsresultat</b>		<b>31 399 007</b>	<b>0</b>
Minoritetsinteresser		0	0
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>31 399 007</b>	<b>0</b>
Andre resultatkomponenter for IFRS-foretak		0	0
<b>Totalresultat</b>		<b>31 399 007</b>	<b>0</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Fond for vurderingsforskjeller		31 937 405	
Overføringer til/fra annen egenkapital		-538 398	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>31 399 007</b>	



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utvikling		0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter		0	0
Utsatt skattefordel		0	0
Goodwill		0	0
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		0	0
Maskiner og anlegg		0	0
Skip, rigger, fly og lignende		0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		0	0
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap		84 820 902	0
Investering i annet foretak i samme konsern		0	0
Lån til foretak i samme konsern		174 158 998	0
Investeringer i tilknyttet selskap		0	0
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		0	0
Investeringer i aksjer og andeler		10 000	0
Obligasjoner		0	0
Andre fordringer		0	0
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>258 989 900</b>	<b>0</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>258 989 900</b>	<b>0</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		0	0
<b>Sum varer</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Fordringer</b>			



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Kundefordringer		0	0
Andre fordringer		2 000 000	0
Konsernfordringer		0	0
Krav på innbetaling av selskapskapital		0	0
<b>Sum fordringer</b>		<b>2 000 000</b>	<b>0</b>
<b>Investeringer</b>			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern		0	0
Markedsbaserte aksjer		0	0
Markedsbaserte obligasjoner		0	0
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter		0	0
Andre finansielle instrumenter		0	0
<b>Sum investeringer</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 602 864	20 000
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 602 864</b>	<b>20 000</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 602 864</b>	<b>20 000</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>262 592 764</b>	<b>20 000</b>

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Selskapskapital	7	10 000 000	30 000
Beholdning av egne aksjer		0	0
Overkurs		0	0
Ikke registrert kapitalforhøyelse		0	0
Annen innskutt egenkapital		29 474 982	-16 620
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>39 474 982</b>	<b>13 380</b>

##### Opptjent egenkapital

Fond for vurderingsforskjeller		31 937 405	0
Avsatt utbytte		0	0
Annen egenkapital		0	0



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Udekket tap		0	0
Minoritetsinteresser		0	0
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>31 937 405</b>	<b>0</b>
<b>Sum egenkapital</b>	5	<b>71 412 387</b>	<b>13 380</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Pensjonsforpliktelser		0	0
Utsatt skatt		0	0
Andre avsetninger for forpliktelser		0	0
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Konvertible lån		0	0
Obligasjonslån		0	0
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	178 750 000	0
Langsiktig konserngjeld		0	0
Ansvarlig lånekapital		0	0
Øvrig langsiktig gjeld		0	0
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>178 750 000</b>	<b>0</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>178 750 000</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Konvertible lån		0	0
Sertifikatlån		0	0
Første års avdrag langsiktig gjeld		5 000 000	0
Leverandørgjeld		0	0
Betalbar skatt		0	0
Skyldige offentlige avgifter		0	0
Utbytte		0	0
Kortsiktig konserngjeld		300 311	6 620
Annen kortsiktig gjeld		7 130 066	0
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>12 430 377</b>	<b>6 620</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>191 180 377</b>	<b>6 620</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>262 592 764</b>	<b>20 000</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>POSTER UTENOM BALANSEN</b>			
Garantistillelser		0	0
Pantstillelser		183 750 000	0



### Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	3	35 566 901	
Annen driftsinntekt		6 100 000	
<b>Sum inntekter</b>		<b>41 666 901</b>	
<b>Kostnader</b>			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		0	
Endring i beholdning av egentilvirkede anleggsmidler		0	
Varekostnad		5 269 176	
Lønnskostnad	4	14 807 229	
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		6 550 123	
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		0	
Annen driftskostnad		5 198 824	
<b>Sum kostnader</b>		<b>31 825 352</b>	
<b>Driftsresultat</b>		<b>9 841 549</b>	
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		0	
Inntekt på andre investeringer		0	
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		0	
Annen renteinntekt		234 971	
Annen finansinntekt		70 994	
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		0	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>305 965</b>	
Verdireduksjon andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		0	
Nedskrivning av finansielle eiendeler		0	
Rentekostnad til foretak i samme konsern		206 931	
Annen rentekostnad		8 022 343	
Annen finanskostnad		0	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>8 229 274</b>	



## Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Netto finans		-7 923 309	
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>1 918 240</b>	<b>0</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	10	418 285	
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>1 499 955</b>	<b>0</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>1 499 955</b>	<b>0</b>
Andre resultatkomponenter for IFRS-foretak	5	30 021 156	
Sum resultatkomponenter for IFRS-foretak		30 021 156	
<b>Totalresultat</b>		<b>31 521 111</b>	
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Fond for vurderingsforskjeller		32 059 509	
Overkursfond		-538 398	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>31 521 111</b>	



## Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Fiskerettigheter	5, 11	253 624 200	
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>253 624 200</b>	
<b>Varige driftsmidler</b>			
Maskiner og anlegg	4	2 070 000	
Skip, rigger, fly og lignende	5, 11	44 731 000	
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	5, 11	2 000 000	
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>48 801 000</b>	
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler		10 000	
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>10 000</b>	
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>302 435 200</b>	<b>0</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		1 871 148	
Andre fordringer		14 355 640	
Konsernfordringer	6	47 113	
<b>Sum fordringer</b>		<b>16 273 901</b>	
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	8 594 173	
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>8 594 173</b>	
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>24 868 074</b>	<b>0</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>327 303 274</b>	<b>0</b>



## Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	8	10 000 000	
Overkurs		29 474 982	
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>39 474 982</b>	
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Fond for vurderingsforskjeller		32 059 509	
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>32 059 509</b>	
<b>Sum egenkapital</b>	9	<b>71 534 491</b>	<b>0</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	10	18 709 035	
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>18 709 035</b>	
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	178 750 000	
Langsiktig konserngjeld		300 311	
Øvrig langsiktig gjeld		36 302 855	
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>215 353 166</b>	
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>234 062 201</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Første års avdrag langsiktig gjeld	11	5 000 000	
Leverandørgjeld		3 580 342	
Skyldige offentlige avgifter		8 648 862	
Annen kortsiktig gjeld		4 477 378	
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>21 706 582</b>	
<b>Sum gjeld</b>		<b>255 768 783</b>	<b>0</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>327 303 274</b>	<b>0</b>
<b>POSTER UTENOM BALANSEN</b>			



## Konsernets balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Pantstillelser		182 750 000	



BankID Signing  
Erling Sanli Falch  
2023-02-07

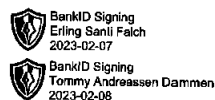
BankID Signing  
Tommy Andreassen Dammen  
2023-02-08

Saga-Holding AS

## NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2022

### Kontantstrømoppstilling

	2022	2021
<b><i>Kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter</i></b>		
Resultat før skatt	31.399.007	0
Ord. avskrivninger	0	0
Årets betalte skatter	0	0
Inntekt på investering i datterselskap	-31.937.405	0
Endring kundefordringer	0	0
Endring i leverandørgjeld	0	0
Endring kortsiktige fordringer	-2.000.000	0
Endring kortsiktig gjeld	7.130.066	6.620
<b>Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter</b>	<b>4.591.668</b>	<b>6.620</b>
<b><i>Kontantstrøm fra investeringsaktiviteter</i></b>		
Investering i datterselskap	-52.883.497	0
Investering i andre aksjer	-10.000	0
Utlån til konsernselskaper	-174.158.998	0
<b>Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter</b>	<b>-227.052.495</b>	<b>0</b>
<b><i>Kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter</i></b>		
Stiftelseskostnader	0	-16.620
Kapitalinnskudd	40.000.000	30.000
Endring gjeld til kredittinstitusjoner	183.750.000	0
Endring gjeld til konsernselskap	293.691	0
Endring øvrige langsiktige lån	0	0
<b>Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter</b>	<b>224.043.691</b>	<b>13.380</b>
<b>Netto kontantstrøm for perioden</b>	<b>1.582.864</b>	<b>20.000</b>
Konter og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse	20.000	0
<b>Konter og kontantekvivalenter ved periodens slutt</b>	<b>1.602.864</b>	<b>20.000</b>



## Konsernet Saga-Holding AS

### NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2022

#### KONTANTSTRØMOPPTILLING

2022

##### *Kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter*

Resultat før skatt	
Ord. avskrivninger	1.918.240
Gevinst på salg av driftsmidler	6.550.123
Endring i kundefordringer	-6.100.000
Endring i leverandørgjeld	-1.871.148
Endring kortsiktige fordringer	3.580.342
Endring kortsiktig gjeld	-14.402.753
<b>Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter</b>	<b>28.900.510</b>
	<hr/>
	18.575.314

##### *Kontantstrøm fra investeringsaktiviteter*

Utbetaling ved kjøp av aksjer	10.000
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-273.886.662
Innbetaling ved slag av varige driftsmidler	9.500.000
<b>Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter</b>	<b>-264.396.662</b>
	<hr/>

##### *Kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter*

Endring i lån fra kreditinstitusjon	183.750.000
Økning av egenkapital	40.000.000
Endring i lån fra nærstående	30.652.141
<b>Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter</b>	<b>254.402.141</b>
	<hr/>

##### **Oppsummering**

Netto virkning drift	18.575.314
Netto virkning investering	-264.396.662
Netto virkning finansiering	254.402.141
<b>Netto virkning i år</b>	<b>8.580.793</b>
	<hr/>

##### **Netto kontantstrøm for perioden**

	8.580.793
Kontanter og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse	13.380
<b>Kontanter og kontantekvivalenter ved periodens slutt</b>	<b>8.594.173</b>
	<hr/>



# Nordnorsk Revisjon AS

Statsautoriserte revisorer

Til generalforsamlingen i  
Saga-Holding AS

**NORDNORSK REVISJON AS**  
E-post: firmapost@nordnorskrevisjon.no  
Hjemmeside: www.nordnorskrevisjon.no  
Revisornummer: 936 929 443  
Autoriserte regnskapsførere ARF

**Svolvær**  
Postboks 3, 8301 Svolvær  
Telefon 76 06 89 60  
**Leknes**  
Postboks 261, 8370 Leknes  
Telefon 76 06 89 50  
**Bodø**  
Postboks 3, 8301 Svolvær  
Telefon 91 73 45 59

Svolvær, 09.02.2023

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2022

### Konklusjon

Vi har revidert Saga-Holding AS sitt årsregnskap som viser et overskudd for selskapsregnskapet på kr 31.399.007 og et overskudd for konsernregnskapet på kr 31.521.111

Årsregnskapet består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap med oppstilling over totalresultat og kontantstrømoppstilling, for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- konsernregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap med oppstilling over totalresultat og kontantstrømoppstilling, for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfylder årsregnskapet gjeldende lovkrav
- gir selskapsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med forenklet anvendelse av internasjonale regnskapsstandarder etter regnskapsloven § 3-9, og
- gir konsernregnskapet et rettviseende bilde av konsernets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med forenklet anvendelse av internasjonale regnskapsstandarder etter regnskapsloven § 3-9.

### 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 og konsernet 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.

MEDLEMMER AV Den norske Revisorforening

STATSAUTORISERTE REVISORER MED OPPDRAGSANSVAR

TRON M. STEFFENSEN – ERIK BERG – JAN ERLING DIDRIKSEN – REMI BOLSØY LYNGMO – FRANK E. JAKOBSEN – NANCY BAKKELUND



## Nordnorsk Revisjon AS

Statsautoriserte revisorer

### 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 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

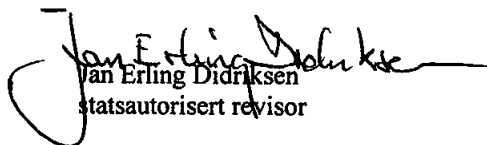
Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med forenklet anvendelse av internasjonale regnskapsstandarder etter regnskapsloven § 3-9. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets og konsernets 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 (1)

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet for Saga-Holding AS 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.

Nordnorsk Revisjon AS

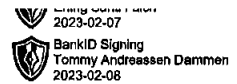
  
Jan Erling Didriksen  
statsautorisert revisor

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

MEDLEMMER AV Den norske Revisorforening

STATSAUTORISERTE REVISORER MED OPPDRAGSANSVAR

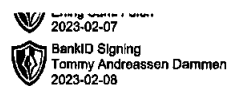
TRON M. STEFFENSEN – ERIK BERG – JAN ERLING DIDRIKSEN – REMI SOLSØY LYNGMO – FRANK E. JAKOBSEN – NANCY BAKKELUND



## RESULTATREGNSKAP

### SAGA-HOLDING AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2022	2021
Annen driftskostnad		131 690	0
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>131 690</b>	<b>0</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-131 690</b>	<b>0</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Inntekt på investering i datterselskap	4	31 937 405	0
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		2 660 329	0
Annen renteinntekt		42 124	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern		206 931	0
Annen rentekostnad		2 902 230	0
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>31 530 697</b>	<b>0</b>
Resultat før skattekostnad		31 399 007	0
<b>Årsresultat</b>		<b>31 399 007</b>	<b>0</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Avsatt til fond for vurderingsforskjeller		31 937 405	0
Overført fra overkursfond		-538 398	0
<b>Sum overføringer</b>		<b>31 399 007</b>	<b>0</b>



<b>BALANSE</b>			
<b>SAGA-HOLDING AS</b>			
<b>EIENDELER</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER</b>			
Investeringer i datterselskap	4	84 820 902	0
Lån til foretak i samme konsern	5	174 158 998	0
Investeringer i aksjer og andeler		10 000	0
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>258 989 900</b>	<b>0</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>258 989 900</b>	<b>0</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>FORDRINGER</b>			
Andre kortsiktige fordringer		2 000 000	0
<b>Sum fordringer</b>		<b>2 000 000</b>	<b>0</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 602 864	20 000
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 602 864</b>	<b>20 000</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>262 592 764</b>	<b>20 000</b>



BankID Signing  
Erling Santi Falch  
2023-02-07

BankID Signing  
Tommy Andreassen Dammen  
2023-02-08

## BALANSE

### SAGA-HOLDING AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>INNSKUTT EGENKAPITAL</b>			
Aksjekapital	7	10 000 000	30 000
Overkurs		29 474 982	0
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>39 474 982</b>	<b>30 000</b>
<b>OPPTJENT EGENKAPITAL</b>			
Fond for vurderingsforskjeller		31 937 405	0
Udekket tap		0	-16 620
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>31 937 405</b>	<b>-16 620</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>5</b>	<b>71 412 387</b>	<b>13 380</b>
<b>LANGSIKTIG GJELD</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	178 750 000	0
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>178 750 000</b>	<b>0</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Første års avdrag langsiktig gjeld		5 000 000	0
Konserngjeld	5	300 311	6 620
Annen kortsiktig gjeld		7 130 066	0
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>12 430 377</b>	<b>6 620</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>262 592 764</b>	<b>20 000</b>

Svolvær, 07.02.2023  
Styret i Saga-Holding AS

Erling Santi Falch  
styreleder

Tommy Andreassen Dammen  
styremedlem



## Saga-Holding AS

---

### NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2022

---

#### Note 1 Regnskapsprinsipper og endringer i prinsipper

##### **Regnskapsprinsipper**

Selskapet har tidligere år avlagt regnskapet etter reglene om god regnskapsskikk for små foretak. Regnskapsprinsippet er i 2021 endret slik at årsregnskapet avlegges i samsvar med forskrift om forenklet IFRS. I korte trekk går forenklet IFRS ut på at resultatregnskapet og balanse utarbeides i samsvar med full IFRS, mens notekravene i det alt vesentlige samsvarer med notekravene etter ordinære norske regnskapsregler. Årsregnskapet er videre utarbeidet under forutsetningen om fortsatt drift.

##### **Bruk av estimater**

Utarbeidelse av regnskaper i samsvar med IFRS krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn. Områder som i stor grad inneholder slike skjønsmessige vurderinger beskrives nærmere i noter.

##### **Klassifisering og vurdering av balanseposter**

Eiendeler bestemt for varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen, er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Gjeld som forfaller senere enn ett år etter regnskapsperiodens utløp er oppført som langsiktig gjeld. Kortsiktig gjeld er balanseført til nominell verdi på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld er balanseført til nominell verdi på etableringstidspunktet, og reduseres med tilbakebetalte avdrag.

Finansielle anleggsmidler behandles etter egenkapitalmetoden.

Omløpsmidler er vurdert til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi, herunder er kundefordringer og andre fordringer oppført til pålydende med fradrag for påregnelige tap.

##### **Driftsinntekter og kostnader**

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, det vil si at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

##### **Skatter**

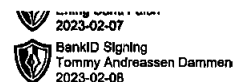
Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt, korrigert for eventuelle skattefrie inntekter eller ikke fradragsberettigede kostnader. Skattekostnadene knyttet til verdijusteringsposter er spesifisert i egen post.

##### **Fortsatt drift**

Styret mener at det ikke foreligger usikkerhet knyttet til fortsatt drift.

#### Note 2 Omsetning

Selskapets har ingen omsetning, og inntektene skriver seg fra avkastning på investeringer.



## Saga-Holding AS

---

### NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2022

---

**Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, lån m.v.**

Selskapet har i 2022 ikke hatt ansatte.

**Note 4 Aksjer i datterselskap**

Selskapet eier 100% av aksjene i datterselskapene Vikskjær AS og Saga Fiskeriselskap AS. Aksjepostene er innarbeidet etter egenkapitalmetoden.

<i>Navn</i>	<i>Eier andel</i>	<i>Ansk. Kost.</i>	<i>Bokført verdi 31.12.22</i>	<i>Resultat i 2022</i>	<i>EK per 31.12.22</i>
Vikskjær AS	100%	14.821.789	39.715.535	19.737.332	39.715.535
Saga Fiskeriselskap AS	100%	38.061.708	45.105.367	10.033.963	45.105.367

**Note 5 Mellomregning nærstående**

Selskapet har langsiktig fordring på datterselskapene på kr 174.158.998. Gjelden er langsiktig, og renteberegnes. Nedbetaling foretas når likviditeten i datterselskapene gir rom for dette. Ut over dette har selskapet ingen fordringer som forfaller mer enn ett år etter regnskapsårets utløp.

Kortsiktig gjeld til konsernselskap er gjeld til morselskapet Vikskjær Holding AS.

**Note 6 Aksjekapital**

Selskapets aksjekapital på kr 10.000 000 er fordelt på 100 aksjer à kr 100.000. Aksjene eies per 31.12.22 av:

Vikskjær Holding AS	75 aksjer
Natalie AS	<u>25 aksjer</u>
Totalt	100 aksjer

Styreleder Erling Falch er hovedaksjonær i Vikskjær Holding AS, og styremedlem Tommy Andreassen Dammen eier aksjene i Natalie AS.



## Saga-Holding AS

---

### NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2022

---

#### Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Fond vurd.førskj.	Sum
Egenkapital 01.01.	30.000	-16.620	0	13.380
Kapitaløkning	9.970.000	30.030.000	0	40.000.000
Årets resultat	0	-538.398	31.937.405	31.399.007
Egenkapital pr. 31.12.	<u>10.000.000</u>	<u>29.474.982</u>	<u>31.937.405</u>	<u>71.412.387</u>

#### Note 8 Skattekostnad

Selskapet har ingen bokførte skattekostnader.

#### Note 9 Gjeld til kredittinstitusjon, pantstillelse, mv.

Konsernet er finansiert med lån til selskapet som er videre lånt til datterselskapene. Lånet er sikret med pant i datterselskapenes fartøyer med rettigheter og fiskeutstyr. Per 31.12.22 utgjør pantegjelden:

	2022
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjon	178.750.000
Første års avdrag langsiktig gjeld	5.000.000
Sum	<u>183.750.000</u>

#### Note 10 Gjeld til nærstående

Konsernets finansiering er endret i 2022 ved at banklånet er lagt opp i morselskapet, og datterselskapene finansieres med lån fra morselskapet. Lånet sikres med pant i datterselskapenes fartøyer med rettighetene. Øvrig langsiktig gjeld per 31.12.22 består av lån fra konsernselskaper og nærstående. Det er ikke avtalt tidspunkt for tilbakebetaling. Lånene renteberegnes.



Saga-Holding AS

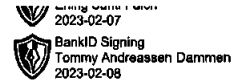
---

**NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2022**

---

**Kontantstrømoppstilling**

	2022	2021
<b><i>Kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter</i></b>		
Resultat før skatt	31.399.007	0
Ord. avskrivninger	0	0
Arets betalte skatter	0	0
Inntekt på investering i datterselskap	-31.937.405	0
Endring kundefordringer	0	0
Endring i leverandørgjeld	0	0
Endring kortsiktige fordringer	-2.000.000	0
Endring kortsiktig gjeld	7.130.066	6.620
<b>Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter</b>	<b>4.591.668</b>	<b>6.620</b>
<b><i>Kontantstrøm fra investeringsaktiviteter</i></b>		
Investering i datterselskap	-52.883.497	0
Investering i andre aksjer	-10.000	0
Utlån til konsernselskaper	-174.158.998	0
<b>Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter</b>	<b>-227.052.495</b>	<b>0</b>
<b><i>Kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter</i></b>		
Stiftelseskostnader	0	-16.620
Kapitalinnskudd	40.000.000	30.000
Endring gjeld til kredittinstitusjoner	183.750.000	0
Endring gjeld til konsernselskap	293.691	0
Endring øvrige langsiktige lån	0	0
<b>Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter</b>	<b>224.043.691</b>	<b>13.380</b>
<b>Netto kontantstrøm for perioden</b>	<b>1.582.864</b>	<b>20.000</b>
Kontanter og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse	20.000	0
<b>Kontanter og kontantekvivalenter ved periodens slutt</b>	<b>1.602.864</b>	<b>20.000</b>



## RESULTATREGNSKAP

### KONSERNET SAGA-HOLDING AS

DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2022
Salgsinntekt	3	35 566 901
Annen driftsinntekt		6 100 000
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>41 666 901</b>
Varekostnad		5 269 176
Lønnskostnad	4	14 807 229
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		6 550 123
Annen driftskostnad		5 198 824
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>31 825 352</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>9 841 549</b>
<b>FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>		
Annen renteinntekt		234 971
Annen finansinntekt		70 994
Rentekostnad til foretak i samme konsern		206 931
Annen rentekostnad		8 022 343
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-7 923 309</b>
Resultat før skattekostnad		1 918 240
Skattekostnad på resultat	10	418 285
<b>Ordinært resultat</b>		<b>1 499 955</b>
<b>IFRSREGULERINGER</b>		
Verdiendringer IFRS regulering	5	38 488 661
Skattekostnad på IFRS reguleringer	10	8 467 505
<b>Resultat av ekstraordinære poster</b>		<b>30 021 156</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>31 521 111</b>
<b>OVERFØRINGER</b>		
Avsatt til fond for vurderingsforskjeller		32 059 509
Overført fra overkursfond		-538 398
<b>Sum overføringer</b>		<b>31 521 111</b>



BankID Signing  
Erling Santi Falch  
2023-02-07

BankID Signing  
Tommy Andreassen Dammen  
2023-02-08

### BALANSE

#### KONSERNET SAGA-HOLDING AS

EIENDELER	Note	2022
<b>ANLEGGSMIDLER</b>		
Fiskerettigheter	5, 11	253 624 200
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>253 624 200</b>
Skip og flytende installasjoner	5, 11	44 731 000
Maskiner og utstyr	5	2 070 000
Fiskeredskaper	5, 11	2 000 000
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>48 801 000</b>
<b>FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER</b>		
Investeringer i aksjer og andeler		10 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>10 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>302 435 200</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>		
<b>FORDRINGER</b>		
Kundefordringer		1 871 148
Andre kortsiktige fordringer		14 355 640
Konsernfordringer		47 113
<b>Sum fordringer</b>	<b>6</b>	<b>16 273 901</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	8 594 173
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>24 868 074</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>327 303 274</b>



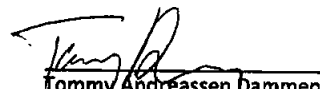
**BALANSE**

**KONSERVERNET SAGA-HOLDING AS**

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022
<b>EGENKAPITAL</b>		
<b>INNSKUTT EGENKAPITAL</b>		
Aksjekapital	8	10 000 000
Overkurs		29 474 982
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>39 474 982</b>
<b>OPPTJENT EGENKAPITAL</b>		
Fond for vurderingsforskjeller		32 059 509
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>32 059 509</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>9</b>	<b>71 534 491</b>
<b>AVSETNING FOR FORPLIKTELSER</b>		
Utsatt skatt	10	18 709 035
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>18 709 035</b>
<b>LANGSIKTIG GJELD</b>		
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	178 750 000
Øvrig langsiktig gjeld		36 302 855
Langsiktig gjeld konsernselskap	12	300 311
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>215 353 166</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>		
Første års avdrag langsiktig gjeld	11	5 000 000
Leverandørgjeld		3 580 342
Skyldig offentlige avgifter		8 648 862
Annen kortsiktig gjeld		4 477 378
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>21 706 582</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>327 303 274</b>

Svolvær, 07.02.2023  
Styret i Saga-holding AS

  
Erling Santi Falch  
styreleder

  
Tommy Andreassen Dammen  
styremedlem



## Konsernet Saga-Holding AS

---

### NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2022

---

#### Note 1 Konsernet

Konsernet Saga-Holding AS består av morselskapet Saga-Holding AS med de 100% eide datterselskapene Vikskjær AS og Saga Fiskeriselskap AS. Det har i 2022 ikke vært transaksjoner mellom konsernselskapene ut over mellomregning med renteberegning samt viderebelastning av kostnader. Disse elimineres ved utarbeidelse av konsernregnskapet.

Konsernet er etablert i 2022, og det foreligger derfor ikke sammenligningstall.

#### Note 2 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med forskrift om forenklet IFRS. I korte trekk går forenklet IFRS ut på at resultatregnskapet og balanse utarbeides i samsvar med full IFRS, mens notekravet i det alt vesentlige samsvarer med notekravene etter ordinære norske regnskapsregler. Årsregnskapet er videre utarbeidet under forutsetning om fortsatt drift

##### **Bruk av estimater**

Utarbeidelse av regnskaper i samsvar med IFRS krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn. Områder som i stor grad inneholder slike skjønnsmessige vurderinger beskrives nærmere i noter.

##### **DRIFTSINTEKTER OG KOSTNADER**

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

##### **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. Ved bruk av forenklet IFRS er skattevirkningen av innarbeidet verdiregulering hensyntatt.

##### **KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER**

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede

Fiskerettigheter er i regnskapet vurdert til virkelig verdi i henhold til IAS 38. For fiskerettigheter foreligger det i dag et effektivt system for omsetning og prising, noe som gjør



## Konsernet Saga-Holding AS

---

### NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2022

---

at rettighetene på en rimelig sikker måte kan verdsettes ved utarbeidelse av regnskapet. Forskjellen mellom antatt omsetningsverdi og anskaffelseskost avsettes til fond for urealiserte gevinster etter at det er tatt høyde for utsatt skatt. Årets endring av verdien av fiskekvoter, fratrukket utsatt skatt, fremgår av totalresultat i resultatregnskapet. Strukturkvoter avskrives over kvotens levetid, grunnkvoter avskrives ikke da de anses for å ha evig utnyttbar levetid.

For Øvrige anleggsmidler foreligger større usikkerhet knyttet til fastsettelse av virkelig verdi. Unntaksbestemmelsene i IAS 16 benyttes derfor for disse. Dette innebærer at øvrige driftsmidler bokføres til anskaffelseskost og avskrives over antatt levetid.

#### KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

#### 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.

#### FORTSATT DRIFT

Selskapet har tatt en vesentlig del av sildekvoten i 2023, og er i gang med torskefisket. Regnskapet er satt opp med forutsetning av fortsatt drift. Styret mener at det ikke foreligger usikkerhet knyttet til fortsatt drift.

#### Note 3 Omsetning

Selskapets omsetning består av salg av fisk i Norge.

#### Note 4 Ansatte, godtgjørelser, mv.

Lønnskostnader	<u>2022</u>
Lønn, lott og hyre	14.561.959
Arbeidsgiveravgift	25.223
Andre personalkostnader	<u>220.047</u>
Sum	<u>14.807.229</u>
Antall årsverk	10

Det er i 2022 utbetalt lott, hyre og lønn til daglig leder med kr 1.882.948. For øvrig er det ikke utbetalt honorar til styret. Selskapet faller ikke inn under lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har derfor ikke opprettet slik ordning.



## Konsernet Saga-Holding AS

### NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2022

Det er kostnadsført honorar til revisor med kr 76.300 for lovpålagt revisjon, og kr 24.500 for teknisk bistand med ligning og årsregnskap samt kr 6.300 i øvrig bistand.

#### Note 5 Varige driftsmidler

	<i>Skip</i>	<i>Fiske- rettigheter -</i>	<i>Lasøre, utstyr</i>	<i>Redskaper mv</i>	<i>Sum</i>
Tilgang akk	50.005.977	228.563.518	3.761.424	2.674.668	285.005.587
Årets verdiregulering	0	38.488.661	0	0	38.488.661
Avgang i året	0	3.400.000	0	0	3.400.000
Ansk.kost/verdi reg. 31.12	<u>50.005.977</u>	<u>263.652.179</u>	<u>3.761.424</u>	<u>2.674.668</u>	<u>320.094.248</u>
Tilgang akk.avsk	3.269.977	6.618.406	961.025	269.517	11.118.925
Avskrivninger i år	2.005.000	3.409.573	730.399	405.151	6.550.123
Avgang akk. avskrivninger	0	0	0	0	0
Avskrivninger pr. 31.12	<u>5.274.977</u>	<u>10.027.979</u>	<u>1.691.424</u>	<u>674.668</u>	<u>17.669.048</u>
Bokført verdi 31.12	<u>44.731.000</u>	<u>253.624.200</u>	<u>2.070.000</u>	<u>2.000.000</u>	<u>302.425.200</u>

Selskapets årsregnskap utarbeides etter regnskapsreglene for Forenklet IFRS og fiskerettigheter verdsettes til verdiregulert beløp (virkelig verdi) i regnskapet. Verdiregulert beløp er beregnet gjennom faktiske observerte og sammenlignbare priser i markedet i perioden.

Strukturvoter er en immateriell eiendel med bestemt utnyttbar levetid. Strukturvotene avskrives over gjenværende strukturperiode. Fiskerettigheter er i regnskapet innregnet etter IAS 38 og verdireguleringsmodellen. Verdiregulert beløp redusert for utsatt skatt tilføres fond for urealiserte gevinster under egenkapital.

#### Note 6 Kortsiktig fordring mv.

Selskapet har ingen fordringer som forfaller mer enn ett år etter regnskapsårets utløp.

#### Note 7 Bankinnskudd

I bankinnskudd inngår bundne midler til betaling av skattetrekk med kr. 2.793.742.



Konsernet Saga-Holding AS

---

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2022

---

Note 8 Aksjekapital

Selskapets aksjekapital på kr 10.000 000 er fordelt på 100 aksjer à kr 100.000. Aksjene eies per 31.12.22 av:

Vikskjær Holding AS	75 aksjer
Natalie AS	<u>25 aksjer</u>
Totalt	100 aksjer

Styreleder Erling Falch er hovedaksjonær i Vikskjær Holding AS, og styremedlem Tommy Andreassen Dammen eier aksjene i Natalie AS.

Note 9 Egenkapital

	Aksjekapital	Fond IFRS	Overkurs	Sum
Egenkapital 01.01.	30.000	0	-16.620	13.380
Kapitaløkning	9.970.000	0	30.030.000	40.000.000
Årets resultat		32.059.509	-538.398	31.521.111
Egenkapital pr. 31.12.	<u>10.000.000</u>	<u>32.059.509</u>	<u>29.474.982</u>	<u>71.534.491</u>

Note 10 Skattekostnad

Konsernet er ikke eget skattesubjekt. Selskapene i konsernet har ikke betalbar skatt, og årets skattekostnader består i sin helhet av utsatt skatt knyttet til midlertidige forskjeller.

Note 11 Gjeld til kredittinstitusjon, pantstillelse, mv.

Av konsernets gjeld er følgende sikret med pant:

	2022
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjon	178.750.000
Første års avdrag langsiktig gjeld	<u>5.000.000</u>
Sum	<u>182.750.000</u>

Bokført verdi av eiendeler som er stillet som sikkerhet:

	2022
Skip	44.731.000
Fiskerettigheter	253.624.200
Pant i fiskeredskaper	<u>2.000.000</u>
Sum bokført verdi	<u>300.355.200</u>



Konsernet Saga-Holding AS

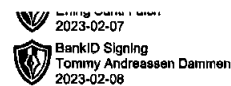
---

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2022

---

Note 12 Gjeld til nærstående

Øvrig langsiktig gjeld er gjeld til nærstående selskaper. Det er ikke avtalt tidspunkt for tilbakebetaling av lån fra nærstående. Lånene renteberegnes.



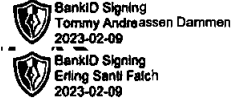
## Konsernet Saga-Holding AS

### NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2022

KONTANTSTRØMOPPTILLING	2022
<b><i>Kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter</i></b>	
Resultat før skatt	1.918.240
Ord. avskrivninger	6.550.123
Gevinst på salg av driftsmidler	-6.100.000
Endring i kundefordringer	-1.871.148
Endring i leverandørgjeld	3.580.342
Endring kortsiktige fordringer	-14.402.753
Endring kortsiktig gjeld	28.900.510
<b>Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter</b>	<b>18.575.314</b>
<b><i>Kontantstrøm fra investeringsaktiviteter</i></b>	
Utbetaling ved kjøp av aksjer	10.000
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-273.886.662
Innbetaling ved salg av varige driftsmidler	9.500.000
<b>Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter</b>	<b>-264.396.662</b>
<b><i>Kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter</i></b>	
Endring i lån fra kredittinstitusjon	183.750.000
Økning av egenkapital	40.000.000
Endring i lån fra nærstående	30.652.141
<b>Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter</b>	<b>254.402.141</b>
<b>Oppsummering</b>	
Netto virkning drift	18.575.314
Netto virkning investering	-264.396.662
Netto virkning finansiering	254.402.141
<b>Netto virkning i år</b>	<b>8.580.793</b>
<b>Netto kontantstrøm for perioden</b>	<b>8.580.793</b>
Konter og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse	13.380
<b>Konter og kontantekvivalenter ved periodens slutt</b>	<b>8.594.173</b>



## SAGA-HOLDING AS OG KONSERNET SAGA-HOLDING AS Årsberetning 2022



### Virksomhetens art

Saga-Holding AS er et holdingselskap som forvalter rederiene Vikskjær AS og Saga Fiskeriselskap AS. Disse selskapene driver fiske med egne fartøyer. Konsernet er lokalisert i Svolvær i Vågan kommune og har sitt hovedvirksomhetsområde med fiske i Nord-Norge. Arbeidstakerne rekrutteres fra hele denne regionen.

### Rettviseende oversikt over utvikling og resultat

Styret mener det fremlagte årsregnskapet gir et rettviseende bilde over utviklingen i regnskapsåret og resultatet av foretakets virksomhet og stilling ved utgangen av regnskapsåret.

### Fortsatt drift

Konsernet har bygget seg opp med kvoter, og har en høy andel av grunnkvoter. Grunnkvotene har de siste årene vist en vesentlig verdiøkning, og dette har gitt selskapet en betydelig verdiregulering av kvoteverdiene i 2022. Årsregnskapet er utarbeidet under forutsetningen om fortsatt drift.

### Arbeidsmiljø

Styret vurderer arbeidsmiljøet til å være godt, og det er begrenset med sykefravær. Det har i 2022 ikke vært alvorlige skader eller ulykker i forbindelse med utføring av arbeid.

### Likestilling

Bransjen har vært mannsdominert, og samtlige årsverk siste år var menn. Selskapets policy er at kvinner og menn skal likebehandles ved ansettelser og i arbeidsforholdet for øvrig. Konsernledelsen mener at man har innrettet seg etter diskriminerings- og tilgjengelighetsloven. Det har hittil ikke vært behov for spesielle tiltak på området.

### Styreansvarsforsikring

Konsernet har ikke etablert ansvarsforsikring for styrerepresentanter og daglige ledere.

### Ytre miljø

Selskapet driver ikke virksomhet som forurenser det ytre miljøet utover det som er normalt for bransjen. Det er noe støy- og eksosutslipp fra konsernets fartøyer, men dette er innenfor godkjente normer og alt avfall behandles ihht offentlige miljøforskrifter.

### Andre forhold

Styret kjenner ikke til noen forhold av viktighet for å bedømme selskapets eller konsernets stilling og resultat som ikke fremgår av regnskapet og balansen med noter. Det er heller ikke etter regnskapsårets utgang inntrådt forhold som etter styrets syn har betydning ved bedømmelse av regnskapene.

Det har ikke vært gjennomført forsknings- og utviklingsarbeider ut over ordinære bedriftsutviklingstiltak.

Svolvær, 09.02.2023  
I styret for Saga-Holding AS

Erling Santi Falch  
Styreleder

Tommy Andreassen Dammen  
Styremedlem/Daglig leder