



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 846 941
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: STEINSVIK DIAMOND AS
Forretningsadresse: c/o Steinsvik Group AS
Rundhaug 25
5563 FØRRESFJORDEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Geir Myklebust
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 12.08.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	5	9 713	61 770
Sum kostnader		9 713	61 770
Driftsresultat		-9 713	-61 770
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		139	955
Sum finansinntekter		139	955
Annen rentekostnad			2 680
Sum finanskostnader			2 680
Netto finans		139	-1 725
Ordinært resultat før skattekostnad		-9 574	-63 495
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-2 106	-13 969
Ordinært resultat etter skattekostnad		-7 468	-49 526
Årsresultat		-7 468	-49 526
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-7 468	-49 526
Totalresultat		-7 468	-49 526
Overføringer og disponeringer			
Overført til udekket tap	4	-7 468	-49 526
Sum overføringer og disponeringer		-7 468	-49 526



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	32 412	30 306
Sum immaterielle eiendeler		32 412	30 306
Sum anleggsmidler		32 412	30 306
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Fordring konsern	1, 2	94 398	148 023
Andre kortsiktige fordringer			1 500
Sum fordringer		94 398	149 523
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2		
Sum omløpsmidler		94 398	149 523
SUM EIENDELER		126 810	179 829
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	235 000	235 000
Sum innskutt egenkapital		235 000	235 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	-114 190	-106 721
Sum opptjent egenkapital		-114 190	-106 721
Sum egenkapital		120 810	128 279
Sum langsiktig gjeld		0	0



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld		6 000	51 550
Sum kortsiktig gjeld		6 000	51 550
Sum gjeld		6 000	51 550
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		126 810	179 829



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 859820

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 846 941
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: STEINSVIK DIAMOND AS
Forretningsadresse: c/o Steinsvik Group AS
Rundhaug 25
5563 FØRRESFJORDEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Geir Myklebust
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 23.10.2021



Organisasjonsnr: 992 846 941
STEINSVIK DIAMOND AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	5	9 713	61 770
Sum kostnader		9 713	61 770
Driftsresultat		-9 713	-61 770
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		139	955
Sum finansinntekter		139	955
Annen rentekostnad			2 680
Sum finanskostnader			2 680
Netto finans		139	-1 725
Ordinært resultat før skattekostnad		-9 574	-63 495
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-2 106	-13 969
Ordinært resultat etter skattekostnad		-7 468	-49 526
Årsresultat		-7 468	-49 526
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-7 468	-49 526
Totalresultat		-7 468	-49 526
Overføringer og disponeringer			
Overført til udekket tap	4	-7 468	-49 526
Sum overføringer og disponeringer		-7 468	-49 526



Organisasjonsnr: 992 846 941
STEINSVIK DIAMOND AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	32 412	30 306
Sum immaterielle eiendeler		32 412	30 306
Sum anleggsmidler		32 412	30 306
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Fordring konsern	1, 2	94 398	148 023
Andre kortsiktige fordringer			1 500
Sum fordringer		94 398	149 523
Bankinnskudd, kontanter o. l.	2		
Sum omløpsmidler		94 398	149 523
SUM EIENDELER		126 810	179 829
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	235 000	235 000
Sum innskutt egenkapital		235 000	235 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	-114 190	-106 721
Sum opptjent egenkapital		-114 190	-106 721
Sum egenkapital		120 810	128 279
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld		6 000	51 550
Sum kortsiktig gjeld		6 000	51 550
Sum gjeld		6 000	51 550
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		126 810	179 829



Organisasjonsnr: 992 846 941
STEINSVIK DIAMOND AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00



Steinsvik Diamond AS			
Resultatregnskap			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Annen driftskostnad	5	9 713	61 770
Sum driftskostnader		<u>9 713</u>	<u>61 770</u>
Driftsresultat		<u>-9 713</u>	<u>-61 770</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		139	955
Annen rentekostnad		0	2 680
Resultat av finansposter		<u>139</u>	<u>-1 725</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		-9 574	-63 495
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-2 106	-13 969
Årsresultat		<u>-7 468</u>	<u>-49 526</u>
Overføringer			
Overført til udekket tap	4	7 468	49 526
Sum overføringer		<u>-7 468</u>	<u>-49 526</u>



Steinsvik Diamond AS			
Balanse			
Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	32 412	30 306
Sum immaterielle eiendeler		32 412	30 306
Sum anleggsmidler		32 412	30 306
Omløpsmidler			
Fordringer			
Fordring konsern	1, 2	94 398	148 023
Andre kortsiktige fordringer		0	1 500
Sum fordringer		94 398	149 523
Sum omløpsmidler		94 398	149 523
Sum eiendeler		126 810	179 829



Steinsvik Diamond AS			
Balanse			
Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	235 000	235 000
Sum innskutt egenkapital		235 000	235 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	-114 190	-106 721
Sum opptjent egenkapital		-114 190	-106 721
Sum egenkapital		120 810	128 279
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld		6 000	51 550
Sum kortsiktig gjeld		6 000	51 550
Sum gjeld		6 000	51 550
Sum egenkapital og gjeld		126 810	179 829
Tysvær, 31.08.2021			
_____ Geir Myklebust styreleder/daglig leder			
Steinsvik Diamond AS		Side 3	



Steinsvik Diamond AS

Noter til årsregnskapet for 2020

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntekter ved tjenestesalg regnskapsføres når den er opptjent, altså når krav på vederlag oppstår. Dette skjer når tjenesten ytes, i takt med at arbeidet utføres. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med aktuell skattesats på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet.

Skatt på avgitt konsernbidrag som er ført som økt kostpris på aksjer i andre selskaper, og skatt på mottatt konsernbidrag som er ført direkte mot egenkapitalen, er ført direkte mot skatt i balansen (føringen skjer mot betalbar skatt hvis konsernbidraget har hatt virkning på betalbar skatt og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har hatt virkning på utsatt skatt).



Steinsvik Diamond AS

Noter til årsregnskapet for 2020

Note 1 Fordringer og gjeld

	2020	2019
Fordringer med forfall senere enn ett år	0	0
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år	0	0

Note 2 Bundne midler og konsernkonto

	2020	2019
Herav bundne bankinnskudd	0	0

Selskapet inngår i konsernkontoordning med Scale Aquaculture AS/Steinsvik Group AS. Selskapets likviditet vil være begrenset oppad til avtalt ramme på konsernkonto i Steinsvik Group AS.

Note 3 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen på kr. 235 000 består av 2 350 aksjer à kr. 1 000.

Samtlige aksjer er eid av morselskapet Steinsvik Group AS, med forretningsadresse Rundhaug 25, 5563 Førresfjorden.

Selskapet inngår i konsernregnskapet til Kvarv AS, med forretningskontor Kverva, 7266 Kverva

Note 4 Egenkapital

	Aksje-kapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2020	235 000	-106 721	128 279
Årets resultat	0	-7 468	-7 468
Egenkapital 31.12.2020	235 000	-114 188	120 810

Note 5 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Selskapet administreres av morselskapet og har ingen egne ansatte.

Kostnadsført godtgjørelse til revisor	2020	2019
Revisjon	6 500	10 000
Andre tjenester	0	6 000
Sum godtgjørelse til revisor	6 500	16 000



Steinsvik Diamond AS

Noter til årsregnskapet for 2020

Note 6 Skatt

Beregning av utsatt skatt/utsatt skattefordel	2020	2019	Endring
Underskudd til fremføring	-147 329	-137 755	9 574
Grunnlag for utsatt skatt/skattefordel	-147 329	-137 755	9 574
Utsatt skatt/skattefordel	-32 412	-30 306	2 106
Herav ikke balanseført	0	0	0
Utsatt skatt/skattefordel i regnskapet	-32 412	-30 306	2 106
Skattepliktig inntekt	2020	2019	
Resultat før skattekostnad	-9 574	-63 495	
Permanente forskjeller	0	0	
Endring i midlertidige forskjeller	0	0	
Skattepliktig inntekt årets resultat	-9 574	-63 495	
Mottatt/avgitt konsernbidrag	0	63 495	
Skattepliktig inntekt	-9 574	-	
Fordeling av skattekostnaden	2020	2019	
Betalbar skatt	0	0	
Endring i utsatt skatt	-2 106	-13 969	
Årets skattekostnad	-2 106	-13 969	
Betalbar skatt i balansen	2020	2019	
Betalbar skatt i skattekostnaden	0	0	
Effekt av konsernbidrag	0	0	
Betalbar skatt i balansen	0	0	

Note 7 Finansiering og fortsatt drift

Selskapet inngår i konsernet Scale Aquaculture AS.

Konsernet har hatt felles finansiering for de fleste selskap.

De selskapene som er inkludert i denne felles finansieringen er finansiert gjennom interne lån og konsernkontoavtale. Konsernet har gjennom 2020 vært i brudd med vilkårene i låneavtalen, men fikk innvilget waiver for 2020, samt for Q1 2021 på de vesentligste vilkår.

Etter hovedforfall 30. april 2021 har selskapet inngått ny finansieringsavtale gjort av Kvetre AS med DNB for 3 år.

Denne er tilpasset selskapets finansielle mål og strategier. Styret er av den oppfatning at gjenværende finansieringsrisiko er lav ettersom konsernets virksomhet er innenfor en fremtidsrettet og bærekraftig bransje med høy attraktivitet for både aksjonær og ekstern finansiering.

Styret bekrefter at forutsetningene om fortsatt drift er til stede ved avleggelse av årsregnskapet.

Note 8 Hendelser etter balansedagen

COVID-19-pandemien medførte nedstenging av samfunnet i mars 2020, og har naturligvis medført utfordringer også for Steinsvik. Driften i Steinsvik Diamond AS er ikke påvirket direkte av COVID-19, men situasjonen fremover vil kunne medføre usikkerhet dersom smittesituasjonen endrer seg. Selskapet følger smitteutviklingen løpende og en vaksine vil redusere risiko for ytterligere nedstengelser og negative effekter. Selskapet har innført tilfredsstillende tiltak knyttet til dagens COVID-19 situasjon for å sikre selsapets fremtidige utvikling.



 Securely signed with Brevio

Årsregnskap 2020

Signers:

Name	Method	Date
Myklebust, Geir	BANKID_MOBILE	2021-09-17 14:18

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.



Til generalforsamlingen i Steinsvik Diamond AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Steinsvik Diamond AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, 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 2020, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med 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.

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 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 avvirket.

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.

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



Uavhengig revisors beretning - Steinsvik Diamond AS



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 bokføringsskikk i Norge.

Trondheim, 31. august 2021
PricewaterhouseCoopers AS

Kjetil Smørdal
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

(2)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

Signers:

Name	Method	Date
Smørdal, Kjetil	BANKID_MOBILE	2021-09-15 10:49

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.