



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 971 141 603
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LOFOTPRODUKT AS
Forretningsadresse: Havet 45
8370 LEKNES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Sigvald Rist
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.05.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 11.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	11, 12	585 760 953	557 861 692
Annen driftsinntekt	12		285 427
Sum inntekter		585 760 953	558 147 119
Kostnader			
Varekostnad	6	516 666 055	497 057 741
Lønnskostnad	13	25 665 790	22 159 264
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2, 3	1 119 461	1 373 002
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2, 3		
Annen driftskostnad	13	34 366 290	36 687 270
Sum kostnader		577 817 596	557 277 277
Driftsresultat		7 943 357	869 842
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		150 565	105 096
Annen finansinntekt		28 665	36 303
Sum finansinntekter		179 230	141 399
Annen rentekostnad		502 602	379 644
Annen finanskostnad		499 435	261 088
Sum finanskostnader		1 002 038	640 732
Netto finans		-822 808	-499 333
Ordinært resultat før skattekostnad		7 120 549	370 509
Skattekostnad på ordinært resultat	1	1 301 664	4 029
Ordinært resultat etter skattekostnad		5 818 885	366 480
Årsresultat		5 818 885	366 480
Årsresultat etter minoritetsinteresser		5 818 885	366 480
Totalresultat		5 818 885	366 480



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital	10	5 818 885	366 480
Sum overføringer og disponeringer		5 818 885	366 480



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	2, 3		
Varemerker	2	120 906	241 776
Utsatt skattefordel	1	4 871 677	6 173 341
Goodwill	2	224 350	448 690
Sum immaterielle eiendeler		5 216 933	6 863 807
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr, leaset		305 228	406 968
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		1 621 384	2 023 746
Sum varige driftsmidler	3	1 926 612	2 430 714
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	7, 12		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	12		
Investeringer i aksjer og andeler	4	62 739	62 739
Andre langsiktige fordringer	5	1 514 356	1 576 989
Sum finansielle anleggsmidler		1 577 095	1 639 728
Sum anleggsmidler		8 720 640	10 934 250
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	6	3 960 623	3 536 885
Fordringer			
Kundefordringer	5, 7	17 140 856	20 367 825
Andre kortsiktige fordringer	5	1 937 820	1 074 480
Konsernfordringer	7	93 744 373	75 452 530
Sum fordringer		112 823 049	96 894 836
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	4		
Markedsbaserte aksjer	4		



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Markedsbaserte obligasjoner	4		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	4		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	1 244 733	879 173
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 244 733	879 173
Sum omløpsmidler		118 028 405	101 310 894
SUM EIENDELER		126 749 045	112 245 144

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	9, 10	4 025 778	4 025 778
Overkurs	10	7 052 948	7 052 948
Annen innskutt egenkapital	10		
Sum innskutt egenkapital		11 078 726	11 078 726

Opptjent egenkapital

Fond for vurderingsforskjeller	10		
Annen egenkapital	10	36 906 921	31 088 036
Udekket tap	10		
Sum opptjent egenkapital		36 906 921	31 088 036

Sum egenkapital

47 985 647 **42 166 762**

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	1		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	314 218	410 461
Øvrig langsiktig gjeld	5		
Sum annen langsiktig gjeld		314 218	410 461
Sum langsiktig gjeld		314 218	410 461



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	7	65 362 179	58 369 515
Betalbar skatt	1		
Skyldig offentlige avgifter		2 071 060	2 148 116
Annen kortsiktig gjeld	7	11 015 940	9 150 289
Sum kortsiktig gjeld		78 449 180	69 667 920
Sum gjeld		78 763 398	70 078 381
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		126 749 045	112 245 143



Årsregnskap 2021

Lofotprodukt AS

Org.nr.:971 141 603



Lofotprodukt AS, organisasjonsnummer 971 141 603

ÅRSBERETNING 2021

Virksomhetens art

Lofotprodukt AS er et sjømatelskap som driver med utvikling, markedsføring og salg til dagligvare- og storhusholdningsmarkedet i Norge. Selskapet ledes fra Havet 45 på Leknes i Lofoten (Vestvågøy kommune), har salgs- og markedsavdeling i Oslo, i tillegg til en landsdekkende selgerorganisasjon. Selskapet er 100 % eid av Insula AS.

Fortsatt drift

Årsoppgjøret er avlagt under forutsetning av fortsatt drift.

Styreansvar forsikring

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

Arbeidsmiljø og personale

Lofotprodukt AS hadde pr. 31.12.2021 27 ansatte, som representerte 27 årsverk. Fordeling av ansatte mellom kvinner og menn er hhv 11 kvinner og 16 menn. Selskapet har enestyre, og styreleder er en mann.

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

Selskapets sykefravær utgjorde i 2021 9,23%, hvorav korttidsfraværet (<16 dager) utgjorde 0,80%. Det har ikke vært personskader med fravær i 2021. Samarbeidet med de ansattes organisasjoner har vært konstruktivt og bidratt positivt til driften.

Miljørapportering

Selskapets virksomhet er regulert av *Kvalitetsforskrift for fisk og fiskevarer*, og selskapet har mottatt permanent godkjenning fra Mattilsynet. Selskapet driver med kildesortering av avfall, og deltar i frivillige returordninger. Ved revisjoner blir leverandørene vurdert med hensyn til miljøarbeid og -bevissthet.

Diskriminering

Diskrimineringslovens formål er å fremme likestilling, sikre like muligheter og rettigheter og å hindre diskriminering på grunn av etnisk bakgrunn, nasjonal opprinnelse, avstamning, hudfarge, språk, religion og livssyn. Lofotprodukt AS arbeider aktivt, målrettet og planmessig for å fremme lovens formål innenfor vår virksomhet. Aktivitetene omfatter blant annet rekruttering, lønns- og arbeidsvilkår, forfremmelse, utviklingsmuligheter og beskyttelse mot trakassering.

Lofotprodukt AS har som målsetning å være en arbeidsplass hvor det ikke forekommer diskriminering på grunn av nedsatt funksjonsevne. Lofotprodukt AS arbeider aktivt og målrettet for å utforme og tilrettelegge de fysiske forholdene slik at virksomhetens funksjoner kan utføres av flest mulig. For arbeidstakere eller arbeidssøkere med nedsatt funksjonsevne vil det foretas individuell tilrettelegging av arbeidsplass og arbeidsoppgaver.

Fremtidig utvikling

Pandemien Covid-19 har påvirket omsetningen og driften i selskapet for 2021. Ledelsen og ansatte har vist en god omstillingsevne til å håndtere utfordringene i tiden med pandemien. I enkelte kundesegmenter forsvant 90-100% av omsetningen.

Til tross for dette har selskapet i løpet av året klart i stor grad å kompensere for dette omsetningstapet, med økt salg i andre kundesegmenter og kutt av kostnader. I tillegg har selskapet lansert nye produkter i løpet av året, som har blitt godt mottatt av forbrukerne.



Lofotprodukt AS, organisasjonsnummer 971 141 603

Selskapets ledelse vil også i 2022 ha fokus på å bedre lønnsomheten i den samlede virksomheten. Gjennom utvikling og salg av bærekraftige produkter av høy kvalitet og tiltalende design, vil virksomheten fortsette å bygge merkevarer og for å skape omsetningsvekst.

Forskning og utvikling

Selskapet er en innovativ aktør som bruker mye ressurser på forskning og utvikling. Det ble i 2021 gjennomført to FoU-prosjekter; «Anvendelse av ny teknologi for økt holdbarhet på ferskpakket fisk» og «Utvikling av sunnere pølser som er laget av fisk», og en del av disse ble finansiert ved støtte fra SkatteFunn-ordningen

Finansiell risiko

Selskapet er i liten grad eksponert for valutakurssvingninger. Kredittrisikoen i forhold til kunder eller andre samarbeidspartnere er begrenset.

Markedsrisikoen er knyttet til at en stor del av omsetningen er konsentrert rundt få, men store kunder. Selskapet arbeider aktivt for å øke omsetningen også innen andre markedessegmenter.

Likviditetsrisikoen anses som moderat, da det er stor grad av forutsigbarhet i kontantstrømmer og kortsiktige likviditetsbehov.

Resultat, investeringer, finansiering og likviditet

Driftsresultatet i 2021 kom ut vesentlig bedre enn i 2020. Hovedårsaken til endringen skyldes økt fokus på å bedre lønnsomheten i selskapet.

Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter ble på TNOK 13.961 i 2021.

Det ble i 2021 foretatt investeringer i langsiktige eiendeler på TNOK 270 som ble finansiert av egne midler.

Selskapets arbeidskapital (omløpsmidler minus kortsiktig gjeld) pr. 31.12.2021 var TNOK 39.579. Likviditeten i selskapet er tilfredsstillende. Selskapet deltar i konsern-kontoordningen med morselskapet.

Selskapets omsetning endte på TNOK 585.761 i 2021 mot TNOK 558.147 i 2020. Selskapet fikk et overskudd på TNOK 5.819 for 2021, mot et overskudd på TNOK 366 i 2020.

Styret foreslår at overskuddet for 2021 disponeres som følger:

Avsatt til annen egenkapital	TNOK 5.819
------------------------------	------------

Pr. 31.12.2021 utgjorde selskapets egenkapital TNOK 47.986, tilsvarende 38% av balansesummen.

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

Leknes, den 27. mai 2022


Sigvald Arctander Rist
Styreleder


Øystein Arctander Rist
Daglig leder



Resultatregnskap

Lofotprodukt AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt	11, 12	585 760 953	557 861 692
Annen driftsinntekt	12	0	285 427
Sum driftsinntekter		<u>585 760 953</u>	<u>558 147 119</u>
Varekostnad	6	516 666 055	497 057 741
Lønnskostnad	13	25 665 790	22 159 264
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2, 3	1 119 461	1 373 002
Annen driftskostnad	13	34 366 290	36 687 270
Sum driftskostnader		<u>577 817 596</u>	<u>557 277 277</u>
Driftsresultat		<u>7 943 357</u>	<u>869 842</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		150 565	105 096
Annen finansinntekt		28 665	36 303
Annen rentekostnad		502 602	379 644
Annen finanskostnad		499 435	261 088
Resultat av finansposter		<u>-822 808</u>	<u>-499 333</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		7 120 549	370 509
Skattekostnad på ordinært resultat	1	1 301 664	4 029
Ordinært resultat		<u>5 818 885</u>	<u>366 480</u>
Årsresultat		<u>5 818 885</u>	<u>366 480</u>
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital	10	5 818 885	366 480
Sum overføringer og disponeringer		<u>5 818 885</u>	<u>366 480</u>



Balanse

Lofotprodukt AS

Eiendeler	Note	31.12.2021	31.12.2020
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	1	4 871 677	6 173 341
Varemerker	2	120 906	241 776
Goodwill	2	224 350	448 690
Sum immaterielle eiendeler		<u>5 216 933</u>	<u>6 863 807</u>
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr, leaset		305 228	406 968
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		1 621 384	2 023 746
Sum varige driftsmidler	3	<u>1 926 612</u>	<u>2 430 714</u>
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	4	62 739	62 739
Andre langsiktige fordringer	5	1 514 356	1 576 989
Sum finansielle anleggsmidler		<u>1 577 095</u>	<u>1 639 728</u>
Sum anleggsmidler		<u>8 720 640</u>	<u>10 934 250</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	6	3 960 623	3 536 885
Fordringer			
Kundefordringer	5, 7	17 140 856	20 367 825
Andre kortsiktige fordringer	5	1 937 820	1 074 480
Fordringer på foretak i samme konsern	7	93 744 373	75 452 530
Sum fordringer		<u>112 823 049</u>	<u>96 894 836</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	1 244 733	879 173
Sum omløpsmidler		<u>118 028 405</u>	<u>101 310 894</u>
Sum eiendeler		<u>126 749 045</u>	<u>112 245 144</u>



Balanse

Lofotprodukt AS

Egenkapital og gjeld	Note	31.12.2021	31.12.2020
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9, 10	4 025 778	4 025 778
Overkurs	10	7 052 948	7 052 948
Sum innskutt egenkapital		11 078 726	11 078 726
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	36 906 921	31 088 036
Sum opptjent egenkapital		36 906 921	31 088 036
Sum egenkapital		47 985 647	42 166 762
Gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	314 218	410 461
Sum annen langsiktig gjeld		314 218	410 461
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	7	65 362 179	58 369 515
Skyldig offentlige avgifter		2 071 060	2 148 116
Annen kortsiktig gjeld	7	11 015 940	9 150 289
Sum kortsiktig gjeld		78 449 180	69 667 920
Sum gjeld		78 763 398	70 078 381
Sum egenkapital og gjeld		126 749 045	112 245 143

Leknes, 27.05.2022
Styret i Lofotprodukt AS


Sigvold Arctander Rist
styreleder


Øystein Arctander Rist
daglig leder

**Kontantstrøm****Lofotprodukt AS**

	2021	2020
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	7 120 549	5 370 509
Avskrivninger	1 119 461	1 373 002
Endring i varelager	-423 738	-1 034 685
Endring i kundefordringer	3 226 970	52 173 340
Endring i vareleverandørgjeld	6 992 664	7 686 132
Endring i andre tidsavgrensingsposter	-4 074 745	-2 819 730
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	13 961 161	62 748 569
Kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-270 148	-377 120
Utbetalinger på lånefordring konsern (korts./langs.)	-13 291 843	-75 522 290
Innbetalinger på andre lånefordringer (korts./langs)	62 633	53 546
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-13 499 358	-75 845 864
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
Utbetalinger ved nedbetaling av annen gjeld (korts./langs.)	-96 243	-98 249
Netto kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter	-96 243	-98 249
Netto kontantstrøm for perioden	365 559	-13 195 544
Kontanter og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse	879 173	14 074 717
Kontanter og kontantekvivalenter ved periodens slutt	1 244 733	879 173
Denne består av:		
Bankinnskudd m.v.	1 244 733	879 173



Regnskapsprinsipper

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

Bruk av estimater

I utarbeidelse av årsregnskapet har man brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen i henhold til god regnskapsskikk. Områder som i stor grad inneholder slike skjønsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

Valuta

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

Inntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Inntekter fra salg av tjenester og langsiktige tilvirkingsprosjekter (anleggskontrakter) resultatføres i takt med prosjektets fullføringsgrad, når utfallet av transaksjonen kan estimeres på en pålitelig måte. Når transaksjonens utfall ikke kan estimeres pålitelig, vil kun inntekter tilsvarende påløpte prosjektkostnader inntektsføres. I den perioden det blir identifisert at et prosjekt vil gi et negativt resultat, vil det estimerte tapet på kontrakten bli resultatført i sin helhet.

Skatt

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

Leasing

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

Operasjonell leasing kostnadsføres som driftskostnad basert på fakturert leasingleie.

Klassifisering av balanseposter

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

Anskaffelseskost

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



Immaterielle eiendeler

Utgifter til egne utviklingsaktiviteter kostnadsføres løpende. Utgifter til andre immaterielle eiendeler balanseføres i den grad det kan identifiseres en fremtidig økonomisk fordel knyttet til utvikling av en identifiserbar immateriell eiendel og utgiftene kan måles pålitelig. I motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende. Balanseført utvikling avskrives lineært over økonomisk levetid.

Varige driftsmidler

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

Varer

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

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. For øvrige kundefordringer utføres en uspesifisert avsetning for å dekke forventet tap på krav.

Pensjoner - Innskuddsbasert ordning

Kostnaden til innskuddsbasert pensjonsordning tilsvarer periodens premie til forsikringsselskapet.

Kontantstrømoppstilling

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



Note 1 Skatt

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

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	-887 318	-200 499	686 819
Varebeholdning	-218 159	-218 159	0
Fordringer	-642 000	-250 922	391 078
Balanseførte leieavtaler	-8 990	-3 493	5 497
Sum	-1 756 467	-673 073	1 083 394
Akkumulert fremførbart underskudd	-17 981 502	-24 981 550	-7 000 048
Avskåret rentefradrag	-2 406 017	-2 406 017	0
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-22 143 987	-28 060 640	-5 916 654
Utsatt skattefordel (22 %)	-4 871 677	-6 173 341	-1 301 664
Årets skattekostnad		2021	2020
Skattepliktig inntekt:			
Ordinært resultat før skatt		7 120 549	370 509
Permanente forskjeller		-1 203 895	-352 194
Endring i midlertidige forskjeller		1 083 394	1 066 633
Anvendelse av fremførbart underskudd		-7 000 048	-1 084 948
Skattepliktig inntekt		0	0
Resultatført skatt på ordinært resultat:			
Betalbar skatt		0	0
Endring i utsatt skattefordel		1 301 664	4 029
Skattekostnad ordinært resultat		1 301 664	4 029
Beregning av effektiv skattesats			
Resultat før skatt		7 120 549	370 509
Beregnet skatt av resultat før skatt		1 566 521	81 512
Skatteeffekt av permanente forskjeller		-264 857	-77 483
Sum		1 301 664	4 029
Effektiv skattesats		18,3 %	1,1 %
Betalbar skatt i balansen:			
Betalbar skatt på årets resultat		0	0
Sum betalbar skatt i balansen		0	0



Note 2 Immaterielle eiendeler

	Varemerker	Goodwill	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	1 807 101	6 658 406	8 465 507
Tilgang	0	0	0
Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	1 807 101	6 658 406	8 465 507
Akkumulerte avskrivninger	1 686 195	6 434 056	8 120 251
Bokført verdi per 31.12.2021	120 906	224 350	345 256
Årets avskrivninger	120 870	224 340	345 210
Forventet økonomisk levetid	5-10 år	5-10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Totalt er det kostnadsført NOK 6 567 957 i forskning og utvikling i regnskapsåret. Forventet samlet inntjening fra pågående forskning- og utviklingsprosjekter motsvarer medgåtte samlede utgifter.

Note 3 Varige driftsmidler

	Driftsløsøre og inventar	Sum	Herav finansiell leasing
Anskaffelseskost 01.01.2021	4 787 986	4 787 986	508 710
Tilganger	270 148	270 148	0
Avganger	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	5 058 134	5 058 134	508 710
Akkumulerte avskrivninger	3 131 522	3 131 522	203 482
Bokført verdi per 31.12.2021	1 926 612	1 926 612	305 228
Årets avskrivninger	774 205	774 205	101 740
Forventet økonomisk levetid	20 år		5-10 år
Avskrivningsplan	Lineær		Lineær

Årlig leie av ikke balanseførte driftsmidler

Driftsmiddel	Leieperiode (år)	Årlig leie (NOK)
Inventar/Driftsløsøre/Maskiner	2021	895 238
Bygninger	2021	1 398 325



Note 4 Andre langsiktige aksjer og andeler

Selskapsnavn	Eierandel	Balanseført verdi
Love Utvikling AS	4,63%	50 000
Fiskerinæringens innkjøpselskap AS	3,67%	12 739
Balanseført verdi 31.12.2021		62 739

Det er ingen kjent markedsverdi for investeringene.

Note 5 Fordringer og gjeld

Kundefordringer	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	17 782 856	20 627 825
Avsetning til tap på kundefordringer	-642 000	-260 000
Kundefordringer i balansen	17 140 856	20 367 825

Fordringer med forfall senere enn ett år	2021	2020
Andre langsiktige fordringer	1 514 356	1 576 989
Sum	1 514 356	1 576 989

Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	0
Sum	0	0

Gjeld sikret ved pant	2021	2020
	-314 218	-410 461

Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	2021	2020
Varige driftsmidler	1 926 612	2 430 714
Kundefordringer	17 140 856	20 367 825
Varer	3 960 623	3 536 885
Sum	23 028 090	26 335 425

Eiendelene er i tillegg stillet som sikkerhet for:	2021	2020
Ubenyttet kassekreditt	0	0
Sum	0	0



Note 6 Varer

	2021	2020
Innkjøpte ferdigvarer	3 960 623	3 536 885
Sum	3 960 623	3 536 885

	2021	2020
Varebeholdning vurdert til anskaffelseskost	4 178 782	3 755 044
Varebeholdning vurdert til virkelig verdi	0	0
Sum	4 178 782	3 755 044

Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2021	2020	2021	2020
Foretak i samme konsern	3 349 778	4 643 580	93 744 373	75 452 530
Sum	3 349 778	4 643 580	93 744 373	75 452 530

	Leverandørgjeld		Øvrig gjeld	
	2021	2020	2021	2020
Foretak i samme konsern	50 703 986	45 625 247	0	0
Sum	50 703 986	45 625 247	0	0

Note 8 Bundne bankinnskudd, trekkrettigheter

	2021	2020
Bundne bankinnskudd		
Skattetrekkskonto	1 244 669	876 728



Note 9 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Lofotprodukt AS inngår i konsernregnskapet til konsernspissen Kvarv AS. Kvarv AS har forretningsadresse 7266 Kverva, hvor konsernregnskapet til Kvarv AS kan fås utlevert.

Aksjekapitalen på kr. 4 025 778 består av 670 963 aksjer á kr. 6.

Oversikt over de største aksjonærene	Antall	Eierandel
Insula AS	670 963	100%
Sum	670 963	100%

Note 10 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 31.12.2020	4 025 778	7 052 948	34 988 036	46 066 762
Korrigering	0	0	-3 900 000	-3 900 000
Egenkapital 01.01.2021	4 025 778	7 052 948	31 088 036	42 166 762
Årets resultat	0	0	5 818 885	5 818 885
Egenkapital 31.12.2021	4 025 778	7 052 948	36 906 921	47 985 647

Selskapet har korrigert feil i tidligere års avlagte regnskap. Endringen på fjorårets tall kommer som følge av uenighet om fordring. Følgende poster er omarbeidet som følge av korreksjonen:

Regnskapslinje	Beløp 2020 før korreksjon	Beløp 2020 etter korreksjon	Korreksjon
Varekostnad	537 827 166	532 827 166	5 000 000
Skattekostnad på ordinært resultat	4 029	1 104 029	-1 100 000
Sum overføringer og disponeringer	366 480	4 266 480	-3 900 000
Utsatt skattefordel	6 173 341	5 073 341	1 100 000
Fordringer på foretak i samme konsern	75 452 530	80 452 530	-5 000 000
Annen egenkapital	31 088 036	34 988 036	-3 900 000

Note 11 Driftsinntekter

	2021	2020
Salgsinntekter	585 760 953	557 861 692
Andre driftsinntekter	0	285 427
Sum	585 760 953	558 147 119
Geografisk fordeling		
Norge	584 675 611	554 785 518
Sverige	7 198	2 577 363
Andre land	1 078 144	784 239
Sum	585 760 953	558 147 119



Note 12 Transaksjoner med nærstående

Ytelser til ledende ansatte er omtalt i note 13, og mellomværende med konsernselskaper er omtalt i note 7.

Selskapets transaksjoner med nærstående parter:	2021
a) Salg av varer og tjenester	
Salg av varer	
- Selskaper i samme konsern	22 068 545
b) Kjøp av varer og tjenester	
Kjøp av varer og tjenester	
- Selskaper i samme konsern	475 725 789
Kjøp av tjenester	
- Morselskap	5 317 096

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

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	21 270 096	18 379 169
Arbeidsgiveravgift	2 862 660	2 608 058
Pensjonskostnader	461 870	279 981
Andre ytelser	1 071 163	892 056
Sum	25 665 790	22 159 264
Sysselsatte årsverk	28	25
Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn/styrehonorar	2 699 210	0
Pensjonsutgifter	22 945	0
Annen godtgjørelse	5 329	0
Sum	2 727 484	0

Lån og Sikkerhetsstillelse:

Lån	Daglig leder
	1 500 000

Lån til daglig leder har en løpetid på 7 år og renteberegnes basert på Skattedirektoratets årlige fastsatte normrente.

Kostnadsført godtgjørelse til revisor	2021	2020
Lovpålagt revisjon	191 629	209 954
Andre attestasjonstjenester	43 500	8 000
Skatterådgivning	19 700	23 030
Annen bistand	0	2 500
Sum	254 829	243 484



Til generalforsamlingen i Lofotprodukt AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Lofotprodukt AS som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021, og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

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

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

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

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik interkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

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



Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

Trondheim, 3. juni 2022
PricewaterhouseCoopers AS

Kjetil Smørdal
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

Signers:

Name	Method	Date
Smørdal, Kjetil	BANKID_MOBILE	2022-06-03 10:52

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.