



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Nina Oterhals
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.06.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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

Brønnøysundregistrene, 05.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	13 148 501	49 584 101
Sum inntekter		13 148 501	49 584 101
Kostnader			
Varekostnad		1 569 356	22 612 509
Lønnskostnad	3, 13	5 673 913	6 480 038
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	4 757 983	4 630 505
Annen driftskostnad	3, 14	6 005 232	12 184 285
Sum kostnader		18 006 483	45 907 337
Driftsresultat		-4 857 982	3 676 765
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		209	-8 262
Annen finansinntekt			16 649
Sum finansinntekter		209	8 387
Nedskrivning av finansielle eiendeler		30 000	
Annen rentekostnad		775 254	1 206 083
Annen finanskostnad		4 366	15 892
Sum finanskostnader		809 620	1 221 975
Netto finans		-809 410	-1 213 588
Ordinært resultat før skattekostnad		-5 667 392	2 463 177
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-1 304 895	773 393
Ordinært resultat etter skattekostnad		-4 362 497	1 689 784
Årsresultat		-4 362 497	1 689 784
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-4 362 497	1 689 784
Totalresultat		-4 362 497	1 689 784



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-4 362 498	1 689 784
Sum overføringer og disponeringer		-4 362 498	1 689 784



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter		500 000	500 000
Utsatt skattefordel	4	2 637 181	1 332 286
Sum immaterielle eiendeler		3 137 181	1 832 286
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5, 8	23 154 713	25 186 560
Maskiner og anlegg	5, 8	8 677 222	10 488 140
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	5, 8		
Sum varige driftsmidler		31 831 934	35 674 699
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	16		30 000
Sum finansielle anleggsmidler			30 000
Sum anleggsmidler		34 969 115	37 536 985
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	8, 9	1 343 017	2 348 419
Fordringer			
Kundefordringer	7, 8	1 135 678	3 725 033
Andre fordringer		611 279	1 062 638
Sum fordringer		1 746 957	4 787 671
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	296 188	429 067
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		296 188	429 067
Sum omløpsmidler		3 386 162	7 565 158
SUM EIENDELER		38 355 277	45 102 143



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	11	300 000	300 000
Overkurs		11 604 586	11 604 586
Sum innskutt egenkapital		11 904 586	11 904 586
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 418 776	5 781 274
Sum opptjent egenkapital		1 418 777	5 781 274
Sum egenkapital	12	13 323 363	17 685 860
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	7 792 442	6 033 431
Øvrig langsiktig gjeld	7	7 353 952	7 355 812
Sum annen langsiktig gjeld		15 146 394	13 389 243
Sum langsiktig gjeld		15 146 394	13 389 243
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	6 800 644	9 766 562
Leverandørgjeld	7	1 462 330	2 486 568
Skyldige offentlige avgifter		372 552	275 021
Annen kortsiktig gjeld	7	1 249 994	1 498 888
Sum kortsiktig gjeld		9 885 520	14 027 040
Sum gjeld		25 031 914	27 416 283
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		38 355 277	45 102 143



North Capelin Honningsvåg AS

Organisasjonsnummer 976 017 242

ÅRSBERETNING FOR 2016

1. Virksomhetens art og lokalisering

North Capelin Honningsvåg AS er pr. 31.12.2016 eiet av:

- Hordafor AS, eier 150 aksjer av 300, 50%
- Pelagia AS, eier 150 aksjer av 300, 50%

North Capelin Honningsvåg AS eier/fester eiendommen gnr. 9, bnr. 1, fnr. 63, 65 og 236, samt gnr. 9, bnr. 42 i Nordkapp kommune. Selskapet driver mottak for lodde, og eiendommen fremstår som et komplett pelagisk anlegg. Selskapet har også utrustning for å håndtere biprodukter, fersk kvitfisk samt drift og utleie av fryselager. Selskapet eier egen mannskapsbolig som også benyttes som vandrerhjem, Nordkapp Vandrerhjem.

2. Fortsatt drift

Selskapet har ikke hatt loddeproduksjon i 2016, grunnet stopp i fisket etter lodde. Det er lagt til grunn at det i fremtiden vil være mulig å produsere lodde ved anlegget. Det arbeides også med forretningsutvikling for å utnytte kapasiteten på anlegget i perioder der det ikke er produksjon av lodde. Aktiviteter på anlegget i 2016 har bestått av følgende:

- Utleie av fryselager
- Håndtering av hvitfisk i samarbeid med andre lokale aktører
- Utleie av tank
- Drift av Vandrerhjem

Samlet mener styret og daglig leder at det er riktig å legge fortsatt drift av selskapet til grunn ved avleggelse av årsregnskapet for 2016.

3. Arbeidsmiljø og likestilling

Selskapet hadde et sykefravær på 1,16% i 2016. Det er ikke registrert uhell med personskade i løpet av året. Arbeidsmiljøet i bedriften vurderes som godt.

Selskapet har i løpet av året hatt ca 15 sesongansatte. Ved årsskiftet hadde selskapet 12 ansatte, hvorav 7 var sesongansatte og 5 fast ansatte, 4 av de ansatte er kvinner.

4. Ytre miljø

Det anses at selskapet ikke påvirker det ytre miljø utover det som er normalt for denne type virksomhet.

5. Selskapets stilling og resultat av virksomheten

Etter styrets oppfatning gir det fremlagte årsregnskap for regnskapsåret 2016 et riktig uttrykk for selskapets stilling og resultat av virksomheten. Utover det som fremgår av årsregnskapet og redegjørelse i pkt. 6 nedenfor, kjenner ikke styret til andre forhold vedrørende markedsforhold og prisutvikling som er av interesse for å bedømme selskapet. Etter utgangen av regnskapsåret har det ikke inntruffet andre forhold som er viktig for å bedømme selskapets resultat og stilling enn det som er tatt hensyn til i årsoppgjøret og nevnt i pkt. 2 og 6 i årsberetningen.



6. Fremtidig utvikling

Råstofftilgangen har de siste årene vært avtagende. Det arbeides med å utvikle nye forretningsområder, og man er i gang med håndtering av fersk hvitfisk. Andre forretningsmuligheter som utleie av fryselager, tanker, mm. vurderes også. Det legges til grunn fortsatt drift i selskapet.

7. Disponering av årets resultat

Styret foreslår følgende disponering av årets resultat:	kr	- 4 362 498,-
Overført fra annen egenkapital	kr	4 362 498,-
Sum disponert	kr	4 362 498,-

8. Egenkapital pr 31.12.2016

Selskapets egenkapital pr. 31.12.2016 utgjør:	kr	13 323 363,-
---	----	--------------

Bergen/Honningsvåg den 19. juni 2017

Arne Møgster
Styreformann

Odd Karsten Østervold
Styremedlem

Egil Magne Haugstad
Styremedlem

Siv Ingerid Østervold
Styremedlem

Nina Oterhals
Daglig leder



Resultatregnskap			
North Capelin Honningsvåg AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2016	2015
Salgsinntekt	2	13 148 501	49 584 101
Sum driftsinntekter		<u>13 148 501</u>	<u>49 584 101</u>
Varekostnad		1 569 356	22 612 509
Lønnskostnader	3, 13	5 673 913	6 480 038
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	4 757 983	4 630 505
Annen driftskostnad	3, 14	6 005 232	12 184 285
Sum driftskostnader		<u>18 006 483</u>	<u>45 907 337</u>
Driftsresultat		<u>-4 857 982</u>	<u>3 676 765</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		209	-8 262
Annen finansinntekt		0	16 649
Nedskrivning av finansielle eiendeler		30 000	0
Annen rentekostnad		775 254	1 206 083
Annen finanskostnad		4 366	15 892
Resultat av finansposter		<u>-809 410</u>	<u>-1 213 588</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		-5 667 392	2 463 177
Skattekostnad på ordinært resultat	4, 20	-1 304 895	773 393
Ordinært resultat		<u>-4 362 497</u>	<u>1 689 784</u>
Årsresultat		<u>-4 362 497</u>	<u>1 689 784</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		0	1 689 784
Overført fra annen egenkapital		4 362 498	0
Sum overføringer		<u>-4 362 498</u>	<u>1 689 784</u>



Balanse			
North Capelin Honningsvåg AS			
Eiendeler	Note	2016	2015
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Imaterielle eiendeler, festerett		500 000	500 000
Utsatt skattefordel	4, 20	2 637 181	1 332 286
Sum immaterielle eiendeler		<u>3 137 181</u>	<u>1 832 286</u>
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5, 8	23 154 713	25 186 560
Maskiner og anlegg	5, 8	8 677 222	10 488 140
Sum varige driftsmidler		<u>31 831 934</u>	<u>35 674 699</u>
Investeringer i datterselskap	16	0	30 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>0</u>	<u>30 000</u>
Sum anleggsmidler		<u>34 969 115</u>	<u>37 536 985</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer	8, 9	<u>1 343 017</u>	<u>2 348 419</u>
Fordringer			
Kundefordringer	7, 8	1 135 678	3 725 033
Andre kortsiktige fordringer		611 279	1 062 638
Sum fordringer		<u>1 746 957</u>	<u>4 787 671</u>
Bankinnskudd, kontanter	10	<u>296 188</u>	<u>429 067</u>
Sum omløpsmidler		<u>3 386 162</u>	<u>7 565 158</u>
Sum eiendeler		<u>38 355 277</u>	<u>45 102 143</u>





Balanse

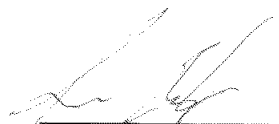
North Capelin Honningsvåg AS

Egenkapital og gjeld	Note	2016	2015
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	11	300 000	300 000
Overkurs		11 604 586	11 604 586
Sum innskutt egenkapital		11 904 586	11 904 586
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 418 776	5 781 274
Sum opptjent egenkapital		1 418 777	5 781 274
Sum egenkapital	12	13 323 363	17 685 860
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	7 792 442	6 033 431
Lån fra aksjonærer	7	7 353 952	7 355 812
Sum annen langsiktig gjeld		15 146 394	13 389 243
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	6 800 644	9 766 562
Leverandørgjeld	7	1 462 330	2 486 568
Skyldig offentlige avgifter		372 552	275 021
Annen kortsiktig gjeld	7	1 249 994	1 498 888
Sum kortsiktig gjeld		9 885 520	14 027 040
Sum gjeld		25 031 914	27 416 283
Sum egenkapital og gjeld		38 355 277	45 102 143


Bergen / Honningsvåg, 19.06.2017
Styret i North Capelin Honningsvåg AS


Nina Oterhals
Daglig leder


Odd Karsten Østervold
Styremedlem


Arne Møgster
Styrets leder


Siv Ingerid Østervold
Styremedlem


Egil Magne Haugstad
Styremedlem



Kontantstrømoppstilling

North Capelin Honningsvåg AS

	2016	2015
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	-5 667 392	2 463 177
Periodens betalte skatt	0	0
Tap/ gevinst ved salg av eiendeler	0	0
Avskrivninger	4 757 983	4 630 505
Nedskrivning/reversering anleggsmidler	30 000	0
Forskjell mellom kostnadsført pensjon og inn-/utbet. i pensj.ordn.	0	0
Resultatandel (fra DS/TS) fratrukket utdelinger fra selskapet	0	0
Endring i varelager	1 005 402	21 743
Endring i kundefordringer	2 589 355	-3 000 562
Endring i vareleverandørgjeld	-1 024 238	1 844 198
Endring i andre tidsavgrensningsposter	299 997	-1 474 402
Poster klassifisert som investerings- eller finansieringsaktiviteter	0	0
Effekt av valutakursendringer	0	0
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	1 991 107	4 484 659
Kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	0	0
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-915 219	0
Innbetalinger ved salg av immaterielle eiendeler	0	0
Utbetaling ved kjøp av immaterielle eiendeler	0	0
Innbetalinger på lånefordring konsern (korts./långs.)	0	0
Utbetalinger på lånefordring konsern (korts./långs.)	0	0
Innbetalinger på andre lånefordringer (korts./långs.)	0	0
Utbetalinger på andre lånefordringer (korts./långs.)	0	0
Innbetalinger ved salg av aksjer og obligasjoner mv	0	0
Utbetalinger ved kjøp av aksjer, obligas. / konsernbidrag til DS	0	0
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-915 219	0
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
Netto innbetaling kassekreditt	0	0
Netto utbetaling kassekreditt	-2 965 918	-2 716 528
Innbetalinger gjeld konsernselskaper	0	0
Utbetalinger gjeld konsernselskaper	0	0
Innbetalinger ved opptak av annen gjeld (korts./långs.)	0	0
Utbetalinger ved nedbetaling av annen gjeld (korts./långs.)	1 757 151	-1 783 231
Innbetalinger av konsernbidrag fra MS	0	0
Utbetalinger av konsernbidrag til MS	0	0
Innbetalinger av egenkapital	0	0
Tilbakebetalinger av egenkapital	0	0
Utbetalinger av utbytte	0	0
Netto kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter	-1 208 767	-4 499 759
Netto kontantstrøm for perioden	-132 879	-15 100
Effekt av valutakursendringer på kontanter og kontantekvivalenter	0	0
Kontanter og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse	429 067	444 167
Kontanter og kontantekvivalenter ved periodens slutt	296 188	429 066
Denne består av:		
Bankinnskudd m.v.	296 188	429 067

14.08.2017/13.48



NORTH CAPELIN HONNINGSVÅG AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2016

Note 1 Regnskapsprinsipper og bruk av estimater

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

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk

1-1 Salgsinntekter

Inntekter fra salg av varer resultatføres når levering har funnet sted og det vesentligste av risiko og avkastning er overført.

1-2 Skatt

Skattekostnad består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet på alle forskjeller mellom regnskapsmessig og skattemessig verdi på eiendeler og gjeld. Utsatt skatt/utsatt skattefordel er beregnet med 24 % på grunnlag 31.12.2016 av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Utsatt skattefordel balanseføres når det kan sannsynliggjøres at fordelene kan utnyttes mot forventede fremtidige skattemessige overskudd.

1-3 Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, fratrukket av- og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

1-4 Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets forventede levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen forventes å generere.



1-5 Varebeholdninger

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

1-6 Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap på krav.



Note 2 Salgsinntekter

	2016	2015
Pr. Virksomhetsområde		
Salg fisk konsum	463 187	32 392 600
Salg hoteldrift	3 014 030	3 012 267
Andre inntekter	9 671 284	14 179 235
Sum	13 148 501	49 584 101

Selskapet har forretningsadresse i Honningsvåg i Nordkapp Kommune.

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

	2016	2015
Lønnskostnader		
Lønninger	5 863 663	6 308 711
Pensjonskostnader	86 340	72 814
Andre ytelser	-276 090	98 514
Sum	5 673 913	6 480 038

Ved utgangen av året hadde selskapet ca 12 ansatte, hvorav 5 faste og resten på korttidskontrakter.

Ytelser til ledende personer

Det er utbetalt lønn til daglig leder i 2016 på NOK 56 366.

Utover dette ble det viderefakturert personalkostnader fra Hordafor AS på NOK 371.954 for 2016 for daglig leder.

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret i 2016.

Det foreligger ikke avtaler om bonuser eller andre godtgjørelser til ledende ansatte.

Revisor

Kostnadsført godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende, ekskl. mva:

Lovpålagt revisjon	Attestasjonstjenester	Annen bistand
75 500	0	3 600

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:

	2016	2015
Endring i utsatt skatt	-1 304 895	773 393
Sum skattekostnad	-1 304 895	773 393

Beregning av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnad	-5 667 393	2 463 177
Permanente forskjeller	8 283	6 488
Endring i midlertidige forskjeller	1 886 328	1 635 344
Anvendt fremførbart underskudd	-	-4 105 009
Årets skattegrunnlag/fremførbart underskudd	-3 772 782	-

Oversikt over midlertidige forskjeller:

	2016	2015
Fordringer	-50 001	-50 001
Anleggsmidler	2 699 529	4 585 857
Varer	-	-
Skattemessig fremførbart underskudd	-13 637 784	-9 865 002
Sum	-10 988 256	-5 329 146
Utsatt skattefordel 24% (25% i 2015)	-2 637 181	-1 332 286
Effekt av endring av skattesats	109 883	106 583



Note 5 Varige driftsmidler

Varige driftsmidler	Tomter/bygninger annen eiendom	Maskiner og anlegg	Driftsløse inventar og	Sum varige driftsmidler
Anskaffelseskost pr 01.01.16	49 374 824	29 548 353	-	78 923 177
Tilgang kjøpte driftsmidler		915 219		915 219
Avgang solgte driftsmidler	-		-	-
Anskaffelseskost 31.12.16	49 374 824	30 463 572	-	79 838 396
Akkumulerte avskrivninger 31.12.16	-26 220 112	-21 786 350		-48 006 462
Balanseført verdi pr. 31.12.16	23 154 713	8 677 222	-	31 831 934
Årets avskrivninger	2 031 847	2 726 136		4 757 983

Selskapet benytter lineære avskrivninger for alle varige driftsmidler. Den økonomiske levetiden for driftsmidlene er beregnet til:

* Bygninger og annen fast eiendom	15-30 år
* Maskiner og inventar	10 år
* Tomter	0 år

Note 6 Finansiell markedsrisiko

Selskapet benytter seg ikke av finansielle instrumenter i forbindelse med styringen av finansiell risiko.

Renterisiko

Renterisiko oppstår på kort og mellomlang sikt som et resultat av at deler av selskapets gjeld har flytende rente.

Valutarisiko

Selskapets inntekter, kostnader og lån er i NOK.

Råvarepriserisiko

Råvarer anskaffes til markedspris. Det er ingen langsiktige avtaler om kjøp.

Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttede selskap

Fordringer	2016	2015
Kundefordring Hordafor AS		
Kundefordringer Pelagia AS		2 854 669
Sum	-	2 854 669
Gjeld	2016	2015
Leverandørgjeld Hordafor AS	586 283	410 000
Leverandørgjeld Pelagia AS	60 000	72 472
Annen langsiktig gjeld Hordafor AS	1 353 952	1 355 812
Langsiktig lån Hordafor AS	3 000 000	3 000 000
Langsiktig lån Norway Pelagic AS	3 000 000	3 000 000
Sum	8 000 235	7 838 285



Note 8 Fordringer, gjeld og pantstillelser

	2016	2015
Fordringer med forfall senere enn ett år		
Andre langsiktige fordringer	0	0
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år		
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	0
Annen langsiktig gjeld	0	0
Sum	0	0
Gjeld sikret med pant		
Kassekreditt (limit 10,0 mill)	6 800 644	6 846 819
Gjeld til kredittinstitusjoner	7 792 442	8 953 174
Sum	14 593 086	15 799 993
Pantsatte eiendeler:		
Varige driftsmidler	31 831 934	35 674 699
Kundefordringer	1 135 678	3 725 033
Varer	1 343 017	2 348 419
Sum	34 310 629	41 748 151

Hordafor AS har stillet selvskyldnerkausjon pålydende kr 10 000 000 for alle nåværende og fremtidige forpliktelser som North Capelin Honningsvåg AS har til Nordea.

Pelagia AS har stillet selvskyldnerkausjon pålydende kr 10 000 000 for alle nåværende og fremtidige forpliktelser som North Capelin Honningsvåg AS har til Nordea.

Hordafor AS kausjonerer for lån med rest kr 784 009 i Sparebanken Vest

Det er stillet proratarisk selvskyldnerkausjon fra Austevoll Seafood AS og Hordafor AS som sikkerhet for lån i Innovasjon Norge med rest kr 1 500 000.

North Capelin Honningsvåg AS har stift garanti for Norges Sildesalgslag med kr. 500 000

Note 9 Varer

	2016	2015
Lager av emballasje	1 343 017	2 348 419
Sum	1 343 017	2 348 419

Note 10 Bankinnskudd

	2016	2015
Bundne skattetrekkmidler utgjør:	213 328	274 222

Note 11 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

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

Eierstruktur pr 31.12.2016

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

Note 12 Egenkapital

	Aksje- kapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital pr 31.12.2016	300 000	11 604 586	5 781 274	17 685 860
Årets resultat	-	-	-4 362 498	-4 362 498
Egenkapital pr 31.12.2016	300 000	11 604 586	1 418 777	13 323 363



Note 13 Pensjoner

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

Note 14 Leasingkontrakter

Selskapet har pr. 31.12.2016 ingen leasingkontrakter.

Note 15 Transaksjoner med nærstående parter

Det er inngått avtale mellom selskapet og Pelagia AS hvoretter Pelagia AS forestår salg av pelagiske fiskeriproduktet i markedet. Salget avregnes til markedspris med fradrag for provisjon og direkte salgskostnader. Pelagia AS eier 50 % av selskapets aksjer.

Note 16 Datterselskap, tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet

Datterselskap	Forretnings- kontor	Eierandel	Egenkap. siste år (100 %)	Resultat siste år (100 %)	Balanseført verdi
North Cape Fish Handling AS	Nordkapp i Finnmark	100 %	9 231	-7 899	-



Til generalforsamlingen i North Capelin Honningsvåg AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert North Capelin Honningsvåg AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 4 362 497. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, 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 2016, 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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig

PricewaterhouseCoopers AS, Sandviksbodene 2A, Postboks 3984 - Sandviken, NO-5835 Bergen

T: 02316, org.no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no

Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



Uavhengig revisors beretning - North Capelin Honningsvåg AS

for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller 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. Betyggende 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

(2)



Uavhengig revisors beretning - North Capelin Honningsvåg AS

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

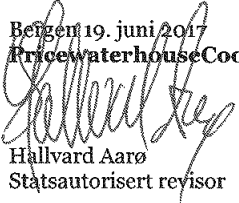
Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til dekning av tap er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

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.

Bergen 19. juni 2017
PricewaterhouseCoopers AS


Hallvard Aarø
Statsautorisert revisor