



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 944 134 212
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SMP MARINE PRODUKTER AS
Forretningsadresse: 5937 BØVÅGEN

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: Aslaug Rikstad Nøttveit
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.06.2022

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, 30.06.2023



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|-------|--------------------|--------------------|
| RESULTATREKNESKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 148 284 399 | 130 930 750 |
| Sum inntekter | 2 | 148 284 399 | 130 930 750 |
| Kostnader | | | |
| Endring i beholdning av varer under tilverking og ferdig tilverka varer | | -2 082 477 | -669 554 |
| Varekostnad | | 124 399 735 | 104 365 979 |
| Lønnskostnad | 5, 6 | 16 003 122 | 15 423 179 |
| Ordinære avskrivninger | 4 | 557 151 | 537 397 |
| Andre driftskostnader | 5, 14 | 12 207 367 | 11 170 909 |
| Sum kostnader | | 151 084 898 | 130 827 909 |
| Driftsresultat | | -2 800 499 | 102 841 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Anna renteinntekt | | 3 987 | 17 230 |
| Andre finansinntekter | | 537 639 | 1 772 390 |
| Sum finansinntekter | | 541 626 | 1 789 620 |
| Rentekostnad til føretak i same konsern | | 20 300 | |
| Annan rentekostnad | | 150 041 | 134 996 |
| Andre finanskostnader | | 445 041 | 567 881 |
| Sum finanskostnader | | 615 381 | 702 878 |
| Netto finans | | -73 755 | 1 086 742 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -2 874 254 | 1 189 583 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 9 | -632 336 | 262 784 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -2 241 918 | 926 799 |
| Årsresultat | | -2 241 918 | 926 799 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -2 241 918 | 926 799 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|-------------|-------------------|----------------|
| Totalresultat | | -2 241 918 | 926 799 |
| Overføringer og disponeringar | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | | | 926 799 |
| Overført fra annen egenkapital | | -2 241 918 | |
| Sum overføringer og disponeringar | | -2 241 918 | 926 799 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIGEDELAR | | | |
| Anleggsmiddel | | | |
| Immaterielle egedelar | | | |
| Utsett skattefordel | 9 | 792 622 | 160 286 |
| Sum immaterielle egedelar | | 792 622 | 160 286 |
| Varige driftsmiddel | | | |
| Maskiner og anlegg | 4, 7 | 1 249 000 | 1 657 000 |
| Transportmidler | 4, 7 | | |
| Driftsløsøre, inventar o.l. | 4, 7 | 104 000 | 134 000 |
| Sum varige driftsmiddel | | 1 353 000 | 1 791 000 |
| Finansielle anleggsmiddel | | | |
| Lån til føretak i same konsern | 8 | | |
| Andre langsiktige fordringer | 7 | 40 426 | 83 422 |
| Sum finansielle anleggsmiddel | | 40 426 | 83 422 |
| Sum anleggsmiddel | | 2 186 048 | 2 034 708 |
| Omløpsmiddel | | | |
| Varer | | | |
| Varelager | 3, 7 | 6 316 601 | 4 234 123 |
| Sum varer | | 6 316 601 | 4 234 123 |
| Krav | | | |
| Kundefordringer | 7 | 15 967 732 | 10 487 571 |
| Andre kortsiktige fordringer | 8 | 2 094 891 | 1 699 336 |
| Sum krav | | 18 062 623 | 12 186 907 |
| Investeringar | | | |
| Andre marknadsbaserte finansielle instrument | 13 | | |
| Bankinnskott, kontantar og liknande | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 12 | 6 683 479 | 12 544 656 |
| Sum bankinnskott, kontantar og liknande | | 6 683 479 | 12 544 656 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---------------------|------|-------------------|-------------------|
| Sum omløpsmiddel | | 31 062 702 | 28 965 686 |
| SUM EIGEDLAR | | 33 248 750 | 31 000 394 |

BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD

Eigenkapital

Innskoten eigenkapital

| | | | |
|--------------------------------------|----|------------------|------------------|
| Aksjekapital (90 000 aksjer à kr 10) | 11 | 900 000 | 900 000 |
| Annan innskoten eigenkapital | | 7 575 417 | 7 575 417 |
| Sum innskoten eigenkapital | | 8 475 417 | 8 475 417 |

Opptent eigenkapital

| | | | |
|---------------------------------|--|------------------|-------------------|
| Annen egenkapital | | 8 498 638 | 10 740 557 |
| Sum opptent eigenkapital | | 8 498 638 | 10 740 557 |

| | | | |
|-------------------------|----|-------------------|-------------------|
| Sum eigenkapital | 10 | 16 974 055 | 19 215 973 |
|-------------------------|----|-------------------|-------------------|

Gjeld

Langsiktig gjeld

| | | | |
|-------------------------------------|----|--|--|
| Pensjonsplikter | 6 | | |
| Utsett skatt | 9 | | |
| Andre avsetninger for forpliktelser | 13 | | |

Anna langsiktig gjeld

| | | | |
|----------------------------------|------|------------------|------------------|
| Obligasjonslån | 7, 8 | 902 000 | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 7 | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | 7 | 749 000 | 1 359 000 |
| Sum anna langsiktig gjeld | | 1 651 000 | 1 359 000 |

| | | | |
|-----------------------------|--|------------------|------------------|
| Sum langsiktig gjeld | | 1 651 000 | 1 359 000 |
|-----------------------------|--|------------------|------------------|

Kortsiktig gjeld

| | | | |
|--------------------------------|---|------------|-----------|
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 7 | | |
| Leverandørgjeld | | 11 996 339 | 7 005 664 |
| Betalbar skatt | | | 263 592 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 1 168 461 | 1 168 551 |
| Annen kortsiktig gjeld | 8 | 1 458 895 | 1 987 614 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|----------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| Sum kortsiktig gjeld | | 14 623 695 | 10 425 421 |
| Sum gjeld | | 16 274 695 | 11 784 421 |
| SUM EIGENKAPITAL OG GJELD | | 33 248 750 | 31 000 394 |



SMP Marine Produkter AS

Organisasjonsnummer 944134212

ÅRSBERETNING FOR 2021

1. Virksomhetens art og lokalisering

Selskapet driver foredling av fisk fra leide lokaler i Bøvågen i Alver kommune.

2. Rettvisende oversikt over utviklingen, resultatet og foretakets stilling

Selskapets omsetning har økt med ca. 13,2 % sammenlignet med fjoråret. Årests resultat viser et underskudd på ca 2,2 mill. sammen lignet med et overskudd på ca. kr 900 tusen. i 2020.

Egenkapitalandelen er på ca. 51% mot 62 % i fjor.

Omsetningen har gått opp som følge økte råvarepriser samt økt volum i 2021 i forhold til 2020. Selskapet har fokus på fornuftig kostnadsnivå likevel påvirker økning i faste kostnader som blant annet strøm, engangsutstyr mv. resultatet i 2021.

Det er for øvrig styrets oppfatning at det fremlagte årsregnskap gir tilfredstillende informasjon for å bedømme resultat av årets drift og selskapets økonomiske stilling per 31.12.21

Styret kjenner ikke til forhold av vesentlig betydning for selskapets stilling og resultat som ikke fremgår av årsregnskapet.

3. Fremtidig utvikling

Sammenlignet med våre konkurrenter i Europa har vi i Norge en høyere produksjonskostnad. Våre konkurrenter opererer i samme marked som oss. Utvikling i kostnadsnivå på faste driftsutgifter i Norge påvirker også konkurransekraften nasjonalt som internasjonalt.

Selskapet har i liten grad merket effekter knyttet til Corona pandemi i 2021 som i 2020. Selskapet iverksatte de tiltakene som ble pålagt av Norske myndigheter.

4. Finansiell risiko

Overordnet om målsetting og strategi

Selskapet er eksponert for finansielle risikoer på ulike områder, spesielt valutarisiko.

Målsettingen er å avdempe den finansielle risikoen i størst mulig grad.

Markedsrisiko

Selskapet er eksponert for endringer i valutakurser. Selskapet bruker terminkontrakter for å redusere selskapets valutarisiko.

Selv om selskapet har lav rente berørende gjeld, så er selskapet også eksponert mot endringer i rentenivået, da selskapets gjeld har flytende rente. Videre kan endringer i rentenivået påvirke investeringsmulighetene i fremtidige perioder.



Kreditrisiko

Risiko for tap på fordringer er vurdert som lav. Brutto kreditteksponering på balansedagen utgjør totalt ca. kr 18,0 mill for selskapet i 2021. Sammenlignet med 12,1 mill i 2020. De opplyste tallene for selskapet er eksklusiv fordringer på konsernselskaper.

Likviditetsrisiko

Selskapet vurderer likviditeten i selskapet som god. Forfallstidspunkter for kundefordringer opprettholdes og er ikke vurdert reforhandlet.

5. Fortsatt drift

Styret mener det er riktig å legge forutsetningen for fortsatt drift av selskapet til grunn for avleggelsen av årsregnskapet.

6. Arbeidsmiljø

I henhold til gjeldene lover og forskrifter fører selskapet oversikt over totalt sykefravær blant selskapets ansatte. Det er ikke rapportert noen arbeidsuhell i løpet av året. Styret anser arbeidsmiljøet i selskapet som tilfredstillende.

Sykefravær i 2021 var 1,2 % av mulige dagsverk.

Det er totalt 27 årsverk, av disse er 6 årsverk innleid personell.

7. Likestilling

Det er ikke iverksett eller planlagt iverksett tiltak som vil virke inn på likestillingen i selskapet dette år. Av totalt 23 ansatte er 11 kvinner. Avlønning skjer på bakgrunn av arbeidsoppgaver og ansiennitet og det uavhengig av kjønn.

Styret består av en mann og en kvinne.

8. Ytre miljø

Det er foretakets målsetting å fremstå som et foretak med miljøvennlig virksomhet. Avfall som kan forurense miljøet, blir behørig behandlet og levert til miljøgodkjent avfallsstasjon. Selskapet har stort fokus på kildesortering.

9. Ansvarsforsikring

Det er ikke tegnet forsikring for styrets medlemmer og daglig leder for deres mulige erstatningsansvar overfor foretakets tredjepersoner.

Bøvågen, den 08/06 - 2022

Asle Rikstad
styrets leder

Aslaug Nøttveit
Daglig leder og styremedlem



Årsregnskap 2021

for

SMP Marine Produkter AS

(org nr 944 134 212)



SMP Marine Produkter AS

Resultatregnskap

| Driftsinntekter og -kostnader | Note | 2021 | 2020 |
|--|----------|--------------------|--------------------|
| Salgsinntekt | | 148 284 399 | 130 930 750 |
| Sum driftsinntekter | 2 | 148 284 399 | 130 930 750 |
| Beholdningsendring egentilvirkede varer | | -2 082 477 | -669 554 |
| Varekostnad | | 124 399 735 | 104 365 979 |
| Lønnskostnad | 5, 6 | 16 003 122 | 15 423 179 |
| Ordinære avskrivninger | 4 | 557 151 | 537 397 |
| Andre driftskostnader | 5 | 12 207 367 | 11 170 909 |
| Sum driftskostnader | | 151 084 898 | 130 827 909 |
| Driftsresultat | | -2 800 499 | 102 841 |
| Finansinntekter og -kostnader | | | |
| Renteinntekter | | 3 987 | 17 230 |
| Andre finansinntekter | | 537 639 | 1 772 390 |
| Rentekostnad til selskap i samme konsern | | 20 300 | 0 |
| Rentekostnader | | 150 041 | 134 996 |
| Andre finanskostnader | | 445 041 | 567 881 |
| Resultat av finansposter | | -73 756 | 1 086 742 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -2 874 254 | 1 189 583 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 9 | -632 336 | 262 784 |
| Årets resultat | | -2 241 918 | 926 799 |
| Overføringer | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | | 0 | 926 799 |
| Overført fra annen egenkapital | | 2 241 918 | 0 |
| Sum overføringer | | 2 241 918 | -926 799 |



SMP Marine Produkter AS

Balanse pr. 31.12.

| EIENDELER | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| ANLEGGSMIDLER | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 9 | 792 622 | 160 286 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 792 622 | 160 286 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Maskiner og anlegg | 4, 7 | 1 249 000 | 1 657 000 |
| Driftsløsøre, inventar o.l. | 4, 7 | 104 000 | 134 000 |
| Sum varige driftsmidler | | 1 353 000 | 1 791 000 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Andre langsiktige fordringer | 7 | 40 426 | 83 422 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 40 426 | 83 422 |
| Sum anleggsmidler | | 2 186 048 | 2 034 708 |
| OMLØPSMIDLER | | | |
| Varer | | | |
| Varelager | 3, 7 | 6 316 601 | 4 234 123 |
| Sum varer | | 6 316 601 | 4 234 123 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 7 | 15 967 732 | 10 487 571 |
| Andre kortsiktige fordringer | 8 | 2 094 891 | 1 699 336 |
| Sum fordringer | | 18 062 623 | 12 186 907 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 12 | 6 683 479 | 12 544 656 |
| Sum bankinnskudd, kontanter o.l. | | 6 683 479 | 12 544 656 |
| Sum omløpsmidler | | 31 062 702 | 28 965 686 |
| SUM EIENDELER | | 33 248 750 | 31 000 394 |

**SMP Marine Produkter AS**

Balanse pr. 31.12.

| EGENKAPITAL OG GJELD | Note | 2021 | 2020 |
|--------------------------------------|-----------|-------------------|-------------------|
| EGENKAPITAL | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (90 000 aksjer à kr 10) | 11 | 900 000 | 900 000 |
| Annen innskutt egenkapital | | 7 575 417 | 7 575 417 |
| Sum innskutt egenkapital | | 8 475 417 | 8 475 417 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 8 498 638 | 10 740 557 |
| Sum opptjent egenkapital | | 8 498 638 | 10 740 557 |
| Sum egenkapital | 10 | 16 974 055 | 19 215 973 |
| GJELD | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til konsernselskap | 7, 8 | 902 000 | 0 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 7 | 749 000 | 1 359 000 |
| Sum langsiktig gjeld | | 1 651 000 | 1 359 000 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 11 996 339 | 7 005 664 |
| Betalbar skatt | | 0 | 263 592 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 1 168 461 | 1 168 551 |
| Annen kortsiktig gjeld | 8 | 1 458 895 | 1 987 614 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 14 623 695 | 10 425 421 |
| Sum gjeld | | 16 274 695 | 11 784 421 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 33 248 750 | 31 000 394 |

Bøvågen, 08.06.2022
Styret i SMP Marine Produkter ASAsle Rikstad
Styrets lederAslaug Rikstad Nøttveit
Styremedlem / Daglig leder



SMP Marine Produkter AS

Noter til årsregnskap 2021

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag. Salg av varer resultatføres når selskapet har levert sine produkter til kunden og det ikke er uoppfylte forpliktelser som kan påvirke kundens aksept av leveringen. Levering er ikke foretatt før produktene er sendt til avtalt sted og risiko for tap og ukurans er overført til kunden. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

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.

Varige driftsmidler

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.



SMP Marine Produkter AS

Noter til årsregnskap 2021

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp (nåverdi ved fortsatt bruk/eie), foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp.

Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis forutsetningene for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Varelager

Varer vurderes til det laveste av anskaffelseskost (etter FIFO-prinsippet) og virkelig verdi. For råvarer brukes gjenanskaffelseskost som tilnærming til virkelig verdi. For ferdig tilvirkede varer og varer under tilvirkning består anskaffelseskost av utgifter til produktutforming, materialforbruk, direkte lønn, og andre direkte og indirekte produksjonskostnader (basert på normal kapasitet). Virkelig verdi er estimert salgspris fratrukket utgifter til ferdigstillelse og salg. Bare variable utgifter anses nødvendige for å selge ferdige varer, mens også faste tilvirkningskostnader inkluderes som nødvendige for varer som ikke er ferdig tilvirket.

Fordringer

Kundefordringer føres i balansen etter fradrag for avsetning til forventede tap. Avsetning til tap er gjort på grunnlag av individuell vurdering av fordringene og en tilleggsavsetning som skal dekke øvrige påregnelige tap. Vesentlige økonomiske problemer hos kunden, sannsynligheten for at kunden vil gå konkurs eller gjennomgå økonomisk restrukturering og utsettelser og mangler ved betalinger anses som indikatorer på at kundefordringer må nedskrives.

Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggsfordringer, føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi. Virkelig verdi er nåverdien av forventede framtidige innbetalinger. Det foretas likevel ikke neddiskontering når effekten av neddiskontering er uvesentlig for regnskapet. Avsetning til tap vurderes på samme måte som for kundefordringer.

Utenlandsk valuta

Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta, som ikke er sikret ved bruk av terminkontrakter, balanseføres til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap knyttet til varesalg og varekjøp i utenlandsk valuta føres som driftsinntekter og varekostnad.

Terminkontrakter

Selskapet bruker terminkontrakter på utenlandsk valuta for å sikre en framtidig vekslingskurs på antatt framtidige inn-/utbetalinger i fremmed valuta (kontantstrømsikring).

Fordringer/gjeld som er sikret ved terminkontrakter balanseføres til terminkursen. Gevinst eller tap på sikring av transaksjoner som fører til balanseføring av en ikke-finansiell eiendel (for eksempel varelager), inkluderes i anskaffelseskost.

Terminkontrakter som sikrer framtidige inn-/utbetalinger, regnskapsføres ikke.

Gjeld

Gjeld, med unntak for enkelte avsetninger for forpliktelser, balanseføres til nominelt gjeldsbeløp.



SMP Marine Produkter AS

Noter til årsregnskap 2021

Pensjoner

Selskapet har ulike pensjonsordninger. Pensjonsordningene er finansiert gjennom innbetalinger til forsikringsselskap, med unntak av AFP-ordningen.

Innskuddsplaner

Ved innskuddsplaner betaler selskapet innskudd til et forsikringsselskap. Selskapet har ingen ytterligere betalingsforpliktelse etter at innskuddene er betalt. Innskuddene regnskapsføres som lønnskostnad. Eventuelle forskuddsbetalte innskudd balanseføres som eiendel (pensjonsmidler) i den grad innskuddet kan refunderes eller redusere framtidige innbetalinger.

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. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, begrunnes med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skatt og skattefordel som kan balanseføres oppføres netto i balansen.

Skattereduksjon ved avgitt konsernbidrag, og skatt på mottatt konsernbidrag som føres til reduksjon av kostpris eller direkte mot egenkapitalen, føres direkte mot skatt i balansen (mot betalbar skatt hvis konsernbidraget har virkning på betalbar skatt og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har virkning på utsatt skatt). Utsatt skatt regnskapsføres til nominelt beløp.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen utarbeides etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd and andre kortsiktige, likvide plasseringer som umiddelbart og med uvesentlig kursrisiko kan konverteres til kjente kontantbeløp og med gjenværende løpetid mindre enn tre måneder fra anskaffelsesdato.



SMP Marine Produkter AS

Noter til årsregnskap 2021

| Note 2 | Salgsinntekter | 2021 | 2020 |
|--------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | Foredling av laks | 143 373 888 | 128 045 823 |
| | Foredling av ørret | 0 | 5 053 |
| | Annet | 4 910 511 | 2 879 874 |
| | Sum | 148 284 399 | 130 930 750 |

| Geografisk fordeling: | 2021 | 2020 |
|-----------------------|--------------------|--------------------|
| Norge | 83 191 260 | 55 607 538 |
| Utlandet | 65 093 139 | 75 323 212 |
| Sum | 148 284 399 | 130 930 750 |

| Note 3 | Varer | 2021 | 2020 |
|--------|---|------------------|------------------|
| | Råvarer | 1 947 479 | 1 243 376 |
| | Emballasje | 1 305 327 | 783 940 |
| | Egentilvirkede ferdigvarer | 3 063 794 | 2 206 807 |
| | Sum | 6 316 601 | 4 234 123 |
| | Varebeholdning vurdert til anskaffelseskost | 6 316 601 | 4 234 123 |
| | Varebeholdning vurdert til virkelig verdi | 0 | 0 |
| | Sum | 6 316 601 | 4 234 123 |

| Note 4 | Varige driftsmidler | Driftsløse, inventar, verktøy ol | Leasede Prod. Maskiner | Totalt |
|--------|---------------------------------|--|---------------------------|------------------|
| | Anskaffelseskost 1.1. | 1 657 000 | 134 000 | 1 791 000 |
| | Tilgang | 119 151 | | 119 151 |
| | Avgang | | | 0 |
| | Anskaffelseskost 31.12 | 1 776 151 | 134 000 | 1 910 151 |
| | Akkumulerte avskrivninger 31.12 | 527 151 | 30 000 | 557 151 |
| | Bokført verdi pr. 31.12 | 1 249 000 | 104 000 | 1 353 000 |
| | Årets avskrivninger | 527 151 | 30 000 | 557 151 |
| | Forventet økonomisk levetid | 3-10 år | 5 år | |
| | Avskrivningsplan | Lineær | Lineær | |



SMP Marine Produkter AS

Noter til årsregnskap 2021

Note 5 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.

| Lønnskostnader | 2021 | 2020 |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Lønninger | 10 514 322 | 10 036 954 |
| Arbeidsgiveravgift | 1 639 909 | 1 498 127 |
| Pensjonskostnader | 342 164 | 333 233 |
| Innleid arbeidskraft | 3 379 818 | 3 364 004 |
| Andre ytelser | 126 909 | 190 861 |
| Sum | 16 003 122 | 15 423 179 |
| Antall årsverk egne ansatte | 21,0 | 19,0 |
| Antall årsverk innleid arbeidskraft | 6,0 | 7,0 |
| Sum antall årsverk | 27,0 | 26,0 |

| Ytelser til ledende personer | Daglig leder | Styret |
|-------------------------------------|---------------------|---------------|
| Lønn | 771 799 | |
| Annen godtgjørelse | 7 108 | |
| Sum | 778 907 | |

| Kostnadsført godtgjørelse til revisor | 2021 | 2020 |
|--|----------------|----------------|
| Lovpålagt revisjon (inkl. teknisk bistand med årsregnskap) | 160 100 | 141 500 |
| Andre attestasjonstjenester | 0 | 0 |
| Skatterådgivning (inkl. teknisk bistand med ligningspapirer) | 8 000 | 7 500 |
| Annen bistand | 96 200 | 55 350 |
| Sum godtgjørelse til revisor | 264 300 | 204 350 |

Note 6 Pensjonskostnader, -midler og -forpliktelser

Selskapet har en avtalefestet førtidspensjonsordning (AFP). Den nye AFP-ordningen som gjelder fra og med 1. januar 2011 er å anse som en ytelsebasert flerforetaksordning, men regnskapsføres som en innskuddsordning frem til det foreligger pålitelig og tilstrekkelig informasjon slik at konsemet kan regnskapsføre sin proporsjonale andel av pensjonskostnad, pensjonsforpliktelse og pensjonsmidler i ordningen. Selskapets forpliktelser er dermed ikke balanseført som gjeld.

AFP-forpliktelsen etter den gamle ordningen var opprinnelig balanseført som gjeld. Forpliktelsen ble inntektsført i 2010 ved overgangen til ny AFP-ordning, med unntak for den forpliktelsen som knyttet seg til tidligere ansatte som var pensjonister i denne ordningen. Tidligere balanseførte forpliktelser etter gammel AFP-ordning er avsluttet i 2016.

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i lov om obligatorisk tjenstepensjon.



SMP Marine Produkter AS

Noter til årsregnskap 2021

Note 7 Fordringer og gjeld

| Kundefordringer | 2021 | 2020 |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Kundefordringer til pålydende | 16 567 732 | 11 087 571 |
| Avsetning til tap på kundefordringer | -600 000 | -600 000 |
| Kundefordringer i balansen | 15 967 732 | 10 487 571 |

| Fordringer med forfall senere enn ett år | 2021 | 2020 |
|--|---------------|---------------|
| Andre langsiktige fordringer | 40 426 | 83 422 |
| Sum | 40 426 | 83 422 |

| Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år | 2021 | 2020 |
|--|------------------|------------------|
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 0 | 0 |
| Annen langsiktig gjeld | 1 651 000 | 1 359 000 |
| Sum | 1 651 000 | 1 359 000 |

| | 2021 | 2020 |
|------------------------------|----------|----------|
| Gjeld sikret ved pant | 0 | 0 |

Balanseført verdi av pantsatte eiendeler

| | | |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| Varige driftsmidler | 1 353 000 | 1 791 000 |
| Varer | 6 316 601 | 4 234 123 |
| Kundefordringer | 15 967 732 | 10 487 571 |
| Sum | 23 637 333 | 16 512 694 |

Eiendelene er i tillegg stillet som sikkerhet for :

| | | |
|-----------------------|------------------|------------------|
| Ubenyttet kassekredit | 7 000 000 | 7 000 000 |
| Sum | 7 000 000 | 7 000 000 |



SMP Marine Produkter AS

Noter til årsregnskap 2021

Note 8 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

| | Kundefordringer | | Andre fordringer | |
|-------------------------|-----------------|----------|------------------|----------|
| | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| Foretak i samme konsern | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sum | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | Øvrig langsiktig/ kortsiktig gjeld | | Leverandørgjeld | |
|-------------------------|---------------------------------------|------------------|-----------------|----------|
| | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| Foretak i samme konsern | 902 000 | 1 359 000 | 0 | 0 |
| Sum | 902 000 | 1 359 000 | 0 | 0 |

Note 9 Skatt

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat i henhold til skattegrunnlaget.

| Årets skattekostnad fremkommer slik: | 2021 | 2020 |
|--|-----------------|----------------|
| Betalbar selskapskatt | 0 | 263 592 |
| Endring utsatt skatt i balansen | -632 336 | -808 |
| Skatteeffekt mottatt konsernbidrag | 0 | 0 |
| Årets totale skattekostnad | -632 336 | 262 784 |
| Herav henført til ekstraordinært resultat | | |
| Skattekostnad ordinært resultat | -632 336 | 262 784 |
| Avstemming skattekostnad og skatt beregnet med nominell skattesats: | | |
| Årets totale skattekostnad | -632 336 | 262 784 |
| Skatt beregnet med nominell skattesats (22%) av resultat før skatt | -632 336 | 261 708 |
| Avvik | -0 | 1 076 |
| Avviket forklares med: | | |
| Skatt på permanente forskjeller | 0 | 1 076 |
| Sum forklaring | 0 | 1 076 |



SMP Marine Produkter AS

Noter til årsregnskap 2021

Note 9 Skatt fortsetter

| Betalbar skatt i årets skattekostnad fremkommer slik: | 2021 | 2020 |
|---|-------------|----------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | -2 874 254 | 1 189 583 |
| Permanente forskjeller | 0 | 4 890 |
| Benyttet fremførbart underskudd | 2 737 276 | 0 |
| Mottatt konsernbidrag | 0 | 0 |
| Endring midlertidige forskjeller | 136 978 | 3 674 |
| Grunnlag betalbar skatt | 0 | 1 198 146 |
| Betalbar skatt, 22 % | 0 | 263 592 |
| Betalbar skatt i balansen fremkommer slik: | 2021 | 2020 |
| Betalbar skatt på årets resultat | 0 | 263 592 |
| Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag | 0 | 0 |
| Sum betalbar skatt | 0 | 263 592 |

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt

| | 2021 | 2020 |
|----------------------------------|-------------------|-----------------|
| Forskjeller som utlignes: | | |
| Anleggsmidler | -265 553 | -128 574 |
| Omløpsmidler | -600 000 | -600 000 |
| Terminkontrakter | 0 | 0 |
| Finansiell leasing | 0 | 0 |
| Underskudd til fremføring | -2 737 276 | 0 |
| Grunnlag utsatt skatt | -3 602 829 | -728 573 |
| Utsatt skatt i balansen | -792 622 | -160 286 |

Begrunnelsen for at utsatt skattefordel er balanseført er at historiske resultater viser at framtidige skattepliktige overskudd vil være tilstrekkelige til å utnytte skattefordelen.

Note 10 Egenkapital

| | Aksje- kapital | Annen innskutt egenkapital | Annen egenkapital | Sum |
|--------------------------------------|-------------------|----------------------------------|----------------------|-------------------|
| Egenkapital 1. januar 2021 | 900 000 | 7 575 417 | 10 740 557 | 19 215 973 |
| Årets endring i egenkapital | | | | |
| Årets resultat | | | -2 241 918 | -2 241 918 |
| Mottatt konsernbidrag (etter skatt) | | | | |
| Egenkapital 31. desember 2021 | 900 000 | 7 575 417 | 8 498 639 | 16 974 055 |



SMP Marine Produkter AS

Noter til årsregnskap 2021

Note 11 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Morselskapet Bøvågen AS har forretningsadresse 5937 Bøvågen

Aksjekapitalen på kr 900 000 består av 90 000 aksjer a kr 10.

Eierstruktur

De største aksjonærene i SMP Marine Produkter AS pr. 31.12:

| | Antall aksjer | Eier- andel | Stemme- andel |
|-----------------------------|------------------|----------------|------------------|
| Bøvågen Holding AS | 82 000 | 91,1 % | 91,1 % |
| Stabburet AS | 8 000 | 8,9 % | 8,9 % |
| Totalt antall aksjer | 90 000 | 100 % | 100 % |

Note 12 Bundne bankinnskudd, trekkrettigheter

| | | |
|----------------------------|-------------|-------------|
| Bundne bankinnskudd | 2021 | 2020 |
| Skattetrekksmidler | 729 912 | 699 192 |
| Trekkrettigheter | 2021 | 2020 |
| Ubenyttet kassekreditt | 7 000 000 | 7 000 000 |

Note 13 Finansiell markedsrisiko

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

Renterisiko

Renterisiko oppstår på kort og mellom lang sikt som et resultat av at deler av selskapets gjeld har flytende rente. Maksimumsrammer for andel av gjeld med flytende rente er fastsatt.

Låneporteføljen har i dag en kombinasjon av flytende og fast rentebinding.

Valutarisiko

Utvikling i valutakurser innebærer både direkte og indirekte en økonomisk risiko for selskapet.

For å redusere eksponeringen til valuta risiko benytter selskapet seg av terminkontrakter,

Råvarepriserisiko

Risiko for svingninger i råvarepriser sikres gjennom langsiktige avtaler om kjøp, samt inngåelse av strategiske avtaler med leverandører og andre aktører i markedet.



SMP Marine Produkter AS

Kontantstrømoppstilling

| | 2021 | 2020 |
|---|-------------------|-------------------|
| Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter | | |
| +/- Resultat før skattekostnad | -2 874 254 | 1 189 583 |
| - Periodens betalte skatt | -263 592 | -669 206 |
| +/- Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler | 0 | 0 |
| + Ordinære avskrivninger | 557 151 | 537 397 |
| +/- Endring varelager | -2 082 477 | -551 984 |
| +/- Endring kundefordringer | -5 480 161 | 4 492 528 |
| +/- Endring leverandørgjeld | 4 990 675 | -4 036 467 |
| +/- Endring i andre tidsavgrensingsposter | -589 368 | 198 764 |
| = Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter | -5 742 026 | 1 160 615 |
| Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter | | |
| + Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler | 0 | 0 |
| - Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler | -119 151 | -806 397 |
| = Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter | -119 151 | -806 397 |
| Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter | | |
| +/- Netto endring i kassekreditt | 0 | 0 |
| = Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter | 0 | 0 |
| = Netto endring i kontanter og kontantekv. | -5 861 177 | 354 218 |
| + Beholdning av kontanter og kontantekv. 1.1. | 12 544 656 | 12 190 438 |
| = Beholdning av kontanter og kontantekv. 31.12 | 6 683 479 | 12 544 656 |



KPMG AS
Kanalveien 11
Postboks 4 Kristianborg
5822 Bergen

Telephone +47 45 40 40 63
Fax
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i SMP Marine Produkter AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert SMP Marine Produkter AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav,
- 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 regnskapskikk 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 regnskapskikk 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.

Offices in:

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

| | | | |
|---------|--------------|--------------|-----------|
| Oslo | Elverum | Mo i Rana | Stord |
| Alta | Finnsnes | Molde | Straume |
| Arendal | Hamar | Skien | Tromsø |
| Bergen | Haugesund | Sandefjord | Trondheim |
| Bodo | Knarvik | Sandnessjøen | Tynset |
| Drammen | Kristiansand | Stavanger | Ålesund |

Penneo Dokumentnøkkel: 3EDQK-UYEEO-5B65-J-LBSEGE-EDFCU-6HB2M



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.

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

- identifiserer og vurderer 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 internkontroll.
- 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 regnskapestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, 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 årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon. 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 i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

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.

Bergen, 9. juni 2022
KPMG AS

Harald Sylta
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Harald Sylta

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: 9578-5993-4-1738956

IP: 80.232.xxx.xxx

2022-06-09 14:28:26 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 3EDQK-UYEEO-5B65J-LBSEEG-EDFCU-6HB2M

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>