



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

| | |
|----------------------|----------------------------------|
| Organisasjonsnummer: | 929 461 517 |
| Organisasjonsform: | Aksjeselskap |
| Foretaksnavn: | HAVBRYN HOLDING AS |
| Forretningsadresse: | Kjøpmannsgata 37 6005 ÅLESUND |

Regnskapsår

| | |
|-------------------------|-------------------------|
| Årsregnskapets periode: | 01.01.2023 - 31.12.2023 |
|-------------------------|-------------------------|

Konsern

| | |
|---------------------------|-----|
| Morselskap i konsern: | Ja |
| Konsernregnskap lagt ved: | 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: | Astrid Louise Strand |
| Dato for fastsettelse av årsregnskapet: | 12.04.2024 |

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 29.07.2025



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Kostnader | | | |
| Annen driftskostnad | 1 | 55 519 | 5 750 |
| Sum kostnader | | 55 519 | 5 750 |
| Driftsresultat | | -55 519 | -5 750 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Inntekt på investering i datterselskap | 2 | 27 053 122 | 47 500 000 |
| Annen renteinntekt | | 699 459 | |
| Sum finansinntekter | | 27 752 581 | 47 500 000 |
| Annen rentekostnad | | | 2 |
| Sum finanskostnader | | | 2 |
| Netto finans | | 27 752 581 | 47 499 998 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 27 697 062 | 47 494 248 |
| Skattekostnad på resultat | 3 | 6 093 354 | 6 598 735 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 21 603 708 | 40 895 513 |
| Årsresultat | 4 | 21 603 708 | 40 895 513 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 21 603 708 | 40 895 513 |
| Totalresultat | | 21 603 708 | 40 895 513 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | | 21 603 708 | 40 895 513 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 21 603 708 | 40 895 513 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|--------------------|--------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 3 | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 2 | 838 210 000 | 847 450 000 |
| Investering i annet foretak i samme konsern | 2 | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 7 000 000 | |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 845 210 000 | 847 450 000 |
| Sum anleggsmidler | | 845 210 000 | 847 450 000 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Konsernfordringer | 2 | 36 293 122 | 30 000 000 |
| Sum fordringer | | 36 293 122 | 30 000 000 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 17 089 453 | 49 818 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 17 089 453 | 49 818 |
| Sum omløpsmidler | | 53 382 575 | 30 049 818 |
| SUM EIENDELER | | 898 592 575 | 877 499 818 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 5 | 15 300 000 | 15 300 000 |
| Beholdning av egne aksjer | 5 | | |
| Overkurs | | 814 700 000 | 814 700 000 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---------------------------------|-------------|--------------------|--------------------|
| Sum innskutt egenkapital | | 830 000 000 | 830 000 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 60 466 421 | 40 895 513 |
| Sum opptjent egenkapital | | 60 466 421 | 40 895 513 |
| Sum egenkapital | 4 | 890 466 421 | 870 895 513 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 3 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Betalbar skatt | 3 | 8 126 154 | 6 598 735 |
| Kortsiktig konserngjeld | | | 5 570 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 8 126 154 | 6 604 305 |
| Sum gjeld | | 8 126 154 | 6 604 305 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 898 592 575 | 877 499 818 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 637877

Enheten

Organisasjonsnummer: 929 461 517
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HAVBRYN HOLDING AS
Forretningsadresse: Kjøpmannsgata 37
6005 ÅLESUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Astrid Louise Strand
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.04.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 17.07.2024



Organisasjonsnr: 929 461 517
HAVBRYN HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Kostnader | | | |
| Annen driftskostnad | 1 | 55 519 | 5 750 |
| Sum kostnader | | 55 519 | 5 750 |
| Driftsresultat | | -55 519 | -5 750 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Inntekt på investering i datterselskap | 2 | 27 053 122 | 47 500 000 |
| Annen renteinntekt | | 699 459 | |
| Sum finansinntekter | | 27 752 581 | 47 500 000 |
| Annen rentekostnad | | | 2 |
| Sum finanskostnader | | | 2 |
| Netto finans | | 27 752 581 | 47 499 998 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad på resultat | 3 | 6 093 354 | 6 598 735 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 21 603 708 | 40 895 513 |
| Årsresultat | 4 | 21 603 708 | 40 895 513 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 21 603 708 | 40 895 513 |
| Totalresultat | | 21 603 708 | 40 895 513 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | | 21 603 708 | 40 895 513 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 21 603 708 | 40 895 513 |



Organisasjonsnr: 929 461 517
HAVBRYN HOLDING AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|--------------------|--------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 3 | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 2 | 838 210 000 | 847 450 000 |
| Investering i annet foretak i samme konsern | 2 | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 7 000 000 | |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 845 210 000 | 847 450 000 |
| Sum anleggsmidler | | 845 210 000 | 847 450 000 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Konsernfordringer | 2 | 36 293 122 | 30 000 000 |
| Sum fordringer | | 36 293 122 | 30 000 000 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o. l. | | 17 089 453 | 49 818 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 17 089 453 | 49 818 |
| Sum omløpsmidler | | 53 382 575 | 30 049 818 |
| SUM EIENDELER | | 898 592 575 | 877 499 818 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 5 | 15 300 000 | 15 300 000 |
| Beholdning av egne aksjer | 5 | | |
| Overkurs | | 814 700 000 | 814 700 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 830 000 000 | 830 000 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 60 466 421 | 40 895 513 |
| Sum opptjent egenkapital | | 60 466 421 | 40 895 513 |



| | | | |
|---------------------------------|----------|--------------------|--------------------|
| Sum egenkapital | 4 | 890 466 421 | 870 895 513 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 3 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Betalbar skatt | 3 | 8 126 154 | 6 598 735 |
| Kortsiktig konserngjeld | | | 5 570 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 8 126 154 | 6 604 305 |
| Sum gjeld | | 8 126 154 | 6 604 305 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 898 592 575 | 877 499 818 |



Organisasjonsnr: 929 461 517
HAVBRYN HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Havbryn Holding AS Organisasjonsnr 929 461 517

Årsberetning for 2023

Virksomhetens art og hvor den drives

Selskapet driver rederivirksomhet, samt eier aksjer og andeler i andre selskap med økonomisk virksomhet som formål. Virksomheten er lokalisert i Ålesund.

Virksomhetens art og hvor den drives

Selskapet driver rederivirksomhet, samt eier aksjer i andre selskap med økonomisk virksomhet som formål og eier fiskefartøyet F/T Havbryn. Virksomheten er lokalisert i Ålesund.

Analyse av årsregnskapet og sentrale risikoer og usikkerhetsfaktorer

Etter styrets mening gir årsregnskapet med noter en tilfredsstillende beskrivelse av selskapets eiendeler, gjeld, finansielle stilling og resultat

Selskapet sine inntekter var for 2023 kr 0 og driftsresultatet kr -55 519 og årsresultatet MNOK 21,6. Dette i hovedsak som følge av inntektsført konsernbidrag fra datterselskap.

Havbryn AS sine driftsinntekter ble i 2023 MNOK 206,8 mot MNOK 238,2 i 2022. Kvoten på torsk ble igjen satt ned med 20 prosent i 2023. Både torsk og hyse av mindre størrelser hadde en fallende prisutvikling gjennom 2023, da spesielt i andre halvår.

Fisket etter torsk og hyse om høsten har hatt en negativ utvikling de siste årene. Vi har også i år benyttet oss av muligheten til å overføre deler av torskekvoten til neste år, og 9,5 prosent av tildelt kvote i 2023 er overført til 2024.

Styret anser selskapets finansielle stilling og likviditet som god. Selskapet har en egenkapital på MNOK 890,4 (MNOK 870,8).

Årets resultat ble kr 21.603.708

Styret foreslår følgende disponering av årets resultat:

| | |
|--------------------------------|---------------|
| Overført til annen egenkapital | kr 21.603.708 |
| Sum | kr 21.603.708 |

Penneo document key: 72KDZ-03VMP-L1T2Q-OMEGH-NQJTT-07A38



Finansiell risiko

Selskapet er ikke utsatt for finansiell risiko

Redegjørelse for foretakets utsikter.

Kvotene på de viktigste fiskeslagene torsk og hyse er vesentlig lavere i 2024 enn i 2023. Torskekvoten er igjen redusert med 20 prosent, som er 3. året på rad med slik nedgang i torskekvotene i Barentshavet. En kvotereduksjon på hyse på 17 prosent vil også redusere behovet for refordelinger så fangst volumet på dette fiskeslaget blir trolig derfor større enn dette i 2024. Kvoten på sei nord for 62 graden er forholdsvis uendret. Det forventes høyere priser på hvitfisk i 2024. Bruttofangsten vil bli lavere i 2024 enn i 2023 da prisøkningene ikke vil oppveie den store nedgangen i kvotene på torsk og hyse.

Prisen på gassolje er fortsatt på et høgt nivå og økning i CO2 avgift medfører at bunkerskostnadene for 2024 vil være høye. Videre er en generell prisoppgang som følge av høyere inflasjon på innkjøp medvirkende til at driftsutgiftene vil være på et høyt nivå.

Styret har godkjent forslag til rutiner for gjennomføring av aktsomhetsvurderinger i forhold til åpenhetsloven. Selskapets rutiner i forhold til åpenhetsloven finner man på selskapets hjemmesider www.strand-rederi.no

Selskapet har ikke tegnet styreansvarsforsikring for styrets medlemmer.

Selskapet hadde ingen ansatte i 2023.

Fortsatt drift

I regnskapet er fortsatt drift lagt til grunn. Det har ikke inntruffet forhold etter regnskapsårets utgang som ikke er hensyntatt i årsoppgjøret, og som er viktige for å bedømme selskapets resultat og stilling.

Ålesund, 12.04.2024

I styret for
Havbryn Holding AS

.....
Astrid Louise Strand
daglig leder

.....
Astrid L. Strand
Styremedlem

.....
Olav Strand
Styremedlem

.....
Ole Reinhardt Notø
Styrets leder

.....
Astrid S Marhaug
Styremedlem



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."

Marhaug, Astrid Strand

Styremedlem

Serienummer: no_bankid:9578-5998-4-2694903

IP: 104.28.xxx.xxx

2024-04-11 17:28:50 UTC



Strand, Astrid Louise

Daglig leder

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-1274946

IP: 213.184.xxx.xxx

2024-04-12 07:41:40 UTC



Strand, Astrid Louise

Styremedlem

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-1274946

IP: 213.184.xxx.xxx

2024-04-12 07:41:40 UTC



Notø, Ole-Reinart Pettersen

Styreleder

Serienummer: no_bankid:9578-5993-4-2748714

IP: 213.184.xxx.xxx

2024-04-15 06:00:49 UTC



Strand, Olav Per

Styremedlem

Serienummer: no_bankid:9578-5998-4-1356504

IP: 213.184.xxx.xxx

2024-04-19 08:22:11 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 72KDZ-03VMP-L1T2Q-OMEG-NQTT-07A38

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/validator>



BDO AS
Lerstadvegen 517
6018 Ålesund

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Havbryn Holding AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Havbryn Holding AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2023,
- Resultatregnskap 2023
- Kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per 31. desember 2023
- 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 2023 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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.

Annen informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for annen informasjon. Annen informasjon består av årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke annen informasjon.

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

Konklusjon om årsberetningen

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.



Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets 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. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

BDO AS

John Arne Fiskerstrand
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Pemneo document key: FOPMNH-WUCMG-EUE6Z-DWTB5-ZV7SA-AVEUW



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."

Fiskerstrand, John Arne

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: no_bankid:9578-5998-4-1671031

IP: 188.95.xxx.xxx

2024-04-12 12:49:05 UTC



Fiskerstrand, John Arne

Statsautorisert revisor

På vegne av: BDO AS

Serienummer: no_bankid:9578-5998-4-1671031

IP: 188.95.xxx.xxx

2024-04-12 12:49:05 UTC



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/validator>

Penneo Dokumentnøkkel: F0PMN-WUCMG-EUEEZ-DWTB5-ZY7SA-AVEUW



Årsregnskap 2023 Havbryn Holding AS

Resultatregnskap
Balanse
Kontantstrøm
Noter til regnskapet

Penneo document key: 7VEWK-P6GS3-FJES5-0MFKC-TS1UH-KX4OW

Org.nr. : 929 461 517



Resultatregnskap

Havbryn Holding AS

| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Annen driftskostnad | 1 | 55 519 | 5 750 |
| Sum driftskostnader | | 55 519 | 5 750 |
| Driftsresultat | | -55 519 | -5 750 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Inntekt på investering i datterselskap | 2 | 27 053 122 | 47 500 000 |
| Annen renteinntekt | | 699 459 | 0 |
| Annen rentekostnad | | 0 | 2 |
| Resultat av finansposter | | 27 752 581 | 47 499 998 |
| Resultat før skattekostnad | | 27 697 062 | 47 494 248 |
| Skattekostnad på resultat | 3 | 6 093 354 | 6 598 735 |
| Årsresultat | 4 | 21 603 708 | 40 895 513 |
| Overføringer | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | | 21 603 708 | 40 895 513 |
| Sum overføringer | | 21 603 708 | 40 895 513 |

Penneo document key: 7VEWK-P6GS3-FJES5-0MFKC-TS1UH-KX4OW



Balanse Havbryn Holding AS

| Eiendeler | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|--------------------|--------------------|
| Anleggsmidler | | | |
| <i>Finansielle anleggsmidler</i> | | | |
| Investeringer i datterselskap | 2 | 838 210 000 | 847 450 000 |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 7 000 000 | 0 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 845 210 000 | 847 450 000 |
| Sum anleggsmidler | | 845 210 000 | 847 450 000 |
| Omløpsmidler | | | |
| Konsernfordringer | 2 | 36 293 122 | 30 000 000 |
| Sum fordringer | | 36 293 122 | 30 000 000 |
| <i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i> | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 17 089 453 | 49 818 |
| Sum bankinnskudd, kontanter o.l | | 17 089 453 | 49 818 |
| Sum omløpsmidler | | 53 382 575 | 30 049 818 |
| Sum eiendeler | | 898 592 575 | 877 499 818 |

Penneo document key: 7VEWK-P6GS3-FJES5-0MFKC-TS1UH-KX4OW



Balanse Havbryn Holding AS

| Egenkapital og gjeld | Note | 2023 | 2022 |
|---------------------------------|----------|--------------------|--------------------|
| Egenkapital | | | |
| <i>Innskutt egenkapital</i> | | | |
| Aksjekapital | 5 | 15 300 000 | 15 300 000 |
| Overkurs | | 814 700 000 | 814 700 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 830 000 000 | 830 000 000 |
| <i>Opptjent egenkapital</i> | | | |
| Annen egenkapital | | 60 466 421 | 40 895 513 |
| Sum opptjent egenkapital | | 60 466 421 | 40 895 513 |
| Sum egenkapital | 4 | 890 466 421 | 870 895 513 |
| Gjeld | | | |
| <i>Kortsiktig gjeld</i> | | | |
| Betalbar skatt | 3 | 8 126 154 | 6 598 735 |
| Kortsiktig konserngjeld | | 0 | 5 570 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 8 126 154 | 6 604 305 |
| Sum gjeld | | 8 126 154 | 6 604 305 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 898 592 575 | 877 499 818 |

Ålesund, 12.04.2024
Styret i Havbryn Holding AS

Ole-Reinart Pettersen Notø
styreleder

Astrid Louise Strand
styremedlem/ daglig leder

Astrid Strand Marhaug
styremedlem

Olav Per Strand
styremedlem

Penneo document key: 7VEWK-P6GS3-FJES5-0MFKC-TS1UH-KX4OW



Indirekte kontantstrøm

Havbryn Holding AS

| Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|--------------------|--------------------|
| Resultat før skattekostnad | | 27 697 062 | 47 494 248 |
| Periodens betalte skatt | | -6 598 735 | 0 |
| Inntekt på investering i datter | | -27 053 122 | -47 500 000 |
| Endring i andre tidsavgrensingsposter | | -6 298 692 | 5 570 |
| Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter | | -12 253 487 | -182 |
| Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter | | | |
| Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre foretak | | -7 000 000 | 0 |
| Innbetaling av utbytte fra datterselskap | | 0 | 60 050 000 |
| Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter | | -7 000 000 | 60 050 000 |
| Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter | | | |
| Utbetaling ved oppgjør fisjonsgjeld | | 0 | -60 000 000 |
| Innbetalinger av konsernbidrag | | 36 293 122 | 0 |
| Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter | | 36 293 122 | -60 000 000 |
| Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter | | 17 039 635 | 49 818 |
| Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse | | 49 818 | 0 |
| Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt | | 17 089 453 | 49 818 |

Penneo document key: 7VEWK-P6GS3-FJES5-0MFKC-TS1UH-KX4OW



Noter til regnskapet 2023

Regnskapsprinsipper

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

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Investeringer i andre selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utbytte/ konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % 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 og nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Penneo document key: 7VEWK-P6GS3-FJES5-0MFKC-TS1UH-KX4OW



Noter til regnskapet 2023

Note 1 Lønnskostnader, ingen ansatte

Det har ikke vært ansatte sysselsatt i løpet av regnskapsåret.

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelser til fordel for medlemmer av styret eller til annet administrasjon-, ledelses- eller kontrollorgan.

Kostnader (eks mva) til revisjon i 2023 består av:

| | |
|---|-----------|
| Revisjon | kr 11 266 |
| Konsolidering og konsernregnskap | kr 20 000 |
| Utarbeidelse regnskap og ligning | kr 10 000 |
| Innsendelse regnskap og aksjonærregisteroppgave | kr 2 200 |

Note 2 Datterselskap

Havbryn Holding AS eier etter fisjonen i Strand Fiskeriselskap AS 100% av aksjene i Havbryn AS. Havbryn AS har forretningskontor i Ålesund. Årsresultatet for perioden 01.01-31.12.2023 var på kr 27 053 285. Balanseført egenkapital var pr. 31.12.2023 kr 65 828 849.

Det er mottatt konsernbidrag fra datterselskap med kr 36 293 122 i 2023, hvorav kr 9 240 000 er bokført mot investeringen og kr 27 053 122 inntektsført.

Note 3 Skatt

| Årets skattekostnad | 2023 | 2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 6 093 354 | 6 598 735 |
| Endring i utsatt skattefordel | 0 | 0 |
| Skattekostnad ordinært resultat | 6 093 354 | 6 598 735 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Resultat før skatt | 27 697 062 | 47 494 248 |
| Permanente forskjeller | -27 053 122 | -47 500 000 |
| Mottatt konsernbidrag | 36 293 122 | 30 000 000 |
| Skattepliktig inntekt | 36 937 062 | 29 994 248 |
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 141 667 | -1 265 |
| Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag | 7 984 487 | 6 600 000 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 8 126 154 | 6 598 735 |

Note 4 Egenkapital

| | Aksjekapital | Overkurs | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|---|---------------------|--------------------|--------------------------|------------------------|
| Pr 01.01.2023 | 15 300 000 | 814 700 000 | 40 895 513 | 870 895 513 |
| Årets resultat | | | 21 603 708 | 21 603 708 |
| Skatt konsernbidrag bokført mot investering | | | -2 032 800 | -2 032 800 |
| Pr 31.12.2023 | 15 300 000 | 814 700 000 | 60 466 421 | 890 466 421 |

Havbryn Holding AS

Side 7

Penneo document key: 7VEWK-P6GS3-FJES5-0MFKC-TS1UH-KX4OW



Noter til regnskapet 2023

Note 5 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Havbryn Holding AS pr. 31.12 består av:

| | Antall | Pålydende | Bokført |
|-----------------|---------------|-----------|-------------------|
| Ordinære aksjer | 15 300 | 1 000,0 | 15 300 000 |
| Sum | 15 300 | | 15 300 000 |

Eierstruktur

De største aksjonærene i %pr. 31.12 var:

| | Ordinære | Eierandel | Stemmeandel |
|-----------------------------|---------------|--------------|--------------|
| Octopus Invest AS | 10 257 | 67,0 | 67,0 |
| Lha Invest AS | 5 043 | 33,0 | 33,0 |
| Totalt antall aksjer | 15 300 | 100,0 | 100,0 |

Havbryn Holding AS inngår i konsernregnskapet til Octopus Invest AS. Konsernregnskapet kan fås ved henvendelse til selskapets hovedkontor i Ålesund.

Penneo document key: 7VEWK-P6GS3-FJES5-0MFKC-TS1UH-KX4OW



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."

Marhaug, Astrid Strand

Styremedlem

Serienummer: no_bankid:9578-5998-4-2694903

IP: 104.28.xxx.xxx

2024-04-11 17:28:50 UTC



Strand, Astrid Louise

Daglig leder

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-1274946

IP: 213.184.xxx.xxx

2024-04-12 07:41:40 UTC



Strand, Astrid Louise

Styremedlem

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-1274946

IP: 213.184.xxx.xxx

2024-04-12 07:41:40 UTC



Notø, Ole-Reinart Pettersen

Styreleder

Serienummer: no_bankid:9578-5993-4-2748714

IP: 213.184.xxx.xxx

2024-04-15 06:00:49 UTC



Strand, Olav Per

Styremedlem

Serienummer: no_bankid:9578-5998-4-1356504

IP: 213.184.xxx.xxx

2024-04-19 08:22:11 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 7VEWK-P6G53-FJ55-0MFKC-T51UH-KX40W

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/validator>