



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	984 796 277
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	NERGÅRD SØRØYA AS
Forretningsadresse:	9593 BREIVIKBOTN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2022 - 31.12.2022
-------------------------	-------------------------

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:	Edel Johansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	15.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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

Brønnøysundregistrene, 12.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2,3	233 424 721	188 154 539
Annen driftsinntekt	3	499 505	546 805
Sum inntekter		233 924 227	188 701 344
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer	4	-3 761 500	3 580 300
Varekostnad		183 271 507	132 570 596
Lønnskostnad	5	22 798 596	20 943 661
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	5 681 793	5 025 822
Annen driftskostnad	3,5	17 601 397	14 554 778
Sum kostnader		225 591 793	176 675 158
Driftsresultat		8 332 434	12 026 185
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	3		13 990
Annen renteinntekt		95 041	-6 185
Annen finansinntekt		204 098	311 651
Sum finansinntekter		0	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern	3	313 752	485 930
Annen rentekostnad		7 774	15 898
Annen finanskostnad		25 799	3 292
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		-48 186	-185 665
Ordinært resultat før skattekostnad		8 284 248	11 840 520
Skattekostnad på ordinært resultat	7	1 048 329	2 557 460
Ordinært resultat etter skattekostnad		0	0
Årsresultat		7 235 919	9 283 060



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Totalresultat		7 235 919	9 283 060
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	8		1 732 140
Overføringer til/fra annen egenkapital	8	7 235 919	7 550 920
Sum overføringer og disponeringer		7 235 919	9 283 060



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	625 563	492 220
Sum immaterielle eiendeler		625 563	492 220
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	6,9	15 891 090	14 217 976
Skip, rigger, fly og lignende	6,9	23 928 198	20 657 379
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	6,9	176 771	167 881
Sum varige driftsmidler		39 996 059	35 043 235
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap			257 500
Andre fordringer	10	264 184	429 687
Sum finansielle anleggsmidler		264 184	687 187
Sum anleggsmidler		40 885 806	36 222 643
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	4,9	9 491 900	5 730 400
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer	9,9,11	4 046 440	4 747 814
Andre fordringer	9	4 874 284	394 262
Konsernfordringer	11,13	5 279 487	8 659 046
Sum fordringer		14 200 211	13 801 121
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	12	725 447	650 918
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		725 447	650 918



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum omløpsmidler		24 417 558	20 182 439
SUM EIENDELER		65 303 364	56 405 082
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8	8 400 000	8 400 000
Overkurs	8	31 100 000	31 100 000
Annen innskutt egenkapital	8	3 699 956	3 699 956
Sum innskutt egenkapital		43 199 956	43 199 956
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	14 777 131	7 550 920
Sum opptjent egenkapital		14 777 131	7 550 920
Sum egenkapital		57 977 087	50 750 876
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 431 676	1 593 550
Betalbar skatt	7	1 374 819	583 312
Skyldige offentlige avgifter		691 467	742 942
Kortsiktig konserngjeld	11	908 384	375 568
Annen kortsiktig gjeld		2 919 931	2 358 834
Sum kortsiktig gjeld		7 326 277	5 654 205
Sum gjeld		7 326 277	5 654 205



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		65 303 364	56 405 082



BDO AS
Lerstadvegen 517
6018 Ålesund

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Nergård Sørøya AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Nergård Sørøya AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2022,
- Resultatregnskap 2022
- Kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per 31. desember 2022
- 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 2022 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk 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 avviklet.

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)

Penneo document key: TU8NE-WIZOV-HQDSK-YOY25-FKTZ7-HZUE6



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."

John Arne Fiskerstrand

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5998-4-1671031

IP: 188.95.xxx.xxx

2023-04-28 11:10:01 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 1UBNE-WIZOV-H0DSK-YOY2S-FKTZ7-H2UE6

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>



ÅRSBERETNING FOR 2022

Nergård Sørøya AS

1 - Virksomhetens art og tilholdssted

Nergård Sørøya AS sin virksomhet består av kjøp og foredling av hvitfisk på to egne anlegg i Hasvik kommune. Nergård Sørøya AS er et heleid datterselskap av Nergård Fisk AS. Nergård AS er morselskapet og konsernspiss i Nergård konsernet.

2 - Fortsatt drift

I årsregnskapet er det lagt til grunn forutsetning om fortsatt drift, da det etter styrets oppfatning ikke er forhold som tilsier noe annet. Egenkapitalen var per 31.12.2022 på kr 57 977 087 noe som utgjør en egenkapitalprosent av totalkapitalen på 91,5 %.

3 - Arbeidsmiljø

Nergård Sørøya AS hadde i 26 årsverk i 2022. Arbeidsmiljøet i bedriften anses tilfredsstillende. Sykefraværet i 2022 var 2,6 %. Tilsvarende tall for 2021 var 2,6 %. Det har i beretningsåret ikke vært noen alvorlige personskader eller skader på selskapets eiendeler.

4 - Likestilling og diskriminering

Av selskapets gjennomsnittlige antall årsverk utgjorde kvinner 23 %. Styret består av tre menn. Både styret og selskapets daglige ledelse er bevisste på de samfunnsmessige forventningene om tiltak for å fremme likestilling i virksomheten og i styret. Målsettingen er å innfri disse forventningene på sikt.

Diskrimineringslovens formål er å fremme likestilling, sikre like muligheter og rettigheter og å hindre diskriminering på grunn av etnisitet, nasjonal opprinnelse, hudfarge, språk, religion og livssyn. Selskapet arbeider aktivt for å fremme lovens formål innenfor vår virksomhet.

5 - Ytre miljø

Styret kjenner ikke til forhold som forurenser det ytre miljø ut over det som er vanlig for denne type virksomhet.

6 - FoU- virksomhet

Selskapet har i 2022 ikke direkte deltatt i noen FOU prosjekt. Deltakelse i FOU-prosjekter skjer i all hovedsak via morselskapet.

7 - Redegjørelse for årsregnskapet

Selskapets omsetning i 2022 var på kr 233 924 227 mot kr 188 701 344 i 2021. Resultatregnskapet for 2022 er gjort opp med et overskudd før skatt på kr 8 284 248. Årsresultatet ble på kr 7 235 919 og overført i sin helhet til annen egenkapital.

Kontantstrømoppstillingen viser en økning i likvider med kr 74 829. Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter er på kr 5 140 029. Dette er en reduksjon kr 11 312 162 i forhold til året før. Kontantstrøm fra investeringsaktiviteter i 2022 var på kr - 7 478 884. Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter er kr - 2 413 684.

Etter styrets oppfatning gir årsregnskapet en tilfredsstillende beskrivelse av selskapets stilling ved årsskiftet.



8 - Opplysning om finansiell risiko

Selskapet er i sin ordinære forretningsvirksomhet, enten direkte eller indirekte, utsatt for renterisiko, valutarisiko, og kredittisiko. Nergård Sørøya AS selger sine produkter gjennom salgsselskap i samme konsern og gjennom samarbeidende selskaper. Selskapet søker å redusere kredittrisikoen gjennom bruk av kredittforsikring og levering av varer mot betaling. Nye slutt kunder blir normalt kredittvurdert ved inngåelse av salgskontrakter. Ved salg sikres valuta fortløpende. Selskapet har i all hovedsak rentebærende gjeld med flytende rentesats (NIBOR) og er derfor eksponert for endringer i kortsiktige renter.

Konsernet har styreansvarsforsikring for alle datterselskaper eid mer enn 50 % med forsikringssum inntil 100 mill kr. I tillegg er det styreansvarsforsikring for selskaper som konsernet har eierinteresser under 50 % med forsikringssum inntil 30 mill.

9 - Åpenhetsloven

Konsernet har innført rutiner for gjennomføring av aktsomhetsvurderinger i henhold til åpenhetsloven, og selskapet har gjennomført aktsomhetsvurderinger i henhold til disse rutinene. Redegjørelsen i henhold til åpenhetsloven vil bli offentliggjort på konsernets hjemmesider, www.nergard.no, innen lovens frist 30. juni 2023.

10 - Utsikter for år 2023

Kvotene til fiskeflåten er ytterligere redusert i 2023 og dette påvirker selskapets tilgang på råstoff. Selskapet forventer økt konkurranse om råstoffet. MSC sertifiseringen på torsk og hyse fanget innenfor 12nm falt bort i april 2021, og dette påvirker markedet negativt.

Breivikbotn, 12 april 2023

Tommy Torvanger
Styreleder

Jon Ingi Bjørnsson
Styremedlem

Sverre Garden Huru
Styremedlem

Per Inge Akslen
Daglig leder



Nergård Sørøya AS

Årsregnskap 2022



Nergård Sørøya AS
Årsregnskap 2022

Årsregnskapet for Nergård Sørøya AS består av følgende deler

- * *Resultatregnskap*
- * *Balanse*
- * *Kontantstrømoppstilling*
- * *Noter*

Årsregnskapet, som er utarbeidet av selskapets styre og ledelse, må leses i sammenheng med årsberetningen og revisjonsberetningen. Når faktiske tall ikke er tilgjengelige/sikre på tidspunkt for regnskapsavleggelsen, tilsier god regnskapsskikk at ledelsen beregner et best mulig estimat for bruk i årsregnskapet. Det kan fremkomme avvik mellom estimerte og faktiske tall.



Resultatregnskap

Nergård Sørøya AS

	Note	2022	2021
Driftsinntekter og driftskostnader			
Salgsinntekter	2,3	233 424 721	188 154 539
Andre driftsinntekter	3	499 505	546 805
Sum driftsinntekter		233 924 227	188 701 344
Varekostnad			
Endring i beholdning av v.i.a. og f.v.	4	-3 761 500	3 580 300
Lønnskostnad	5	22 798 596	20 943 661
Avskrivning varige driftsmidler	6	5 681 793	5 025 822
Annen driftskostnad	3,5	17 601 397	14 554 778
Sum driftskostnader		225 591 793	176 675 158
Driftsresultat		8 332 434	12 026 185
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	3	0	13 990
Renteinntekt		95 041	-6 185
Annen finansinntekt		204 098	311 651
Rentekostnad til foretak i samme konsern	3	313 752	485 930
Rentekostnad		7 774	15 898
Annen finanskostnad		25 799	3 292
Resultat av finansposter		-48 186	-185 665
Resultat før skatt		8 284 248	11 840 520
Skattekostnad	7	1 048 329	2 557 460
Årsresultat		7 235 919	9 283 060
Overført til annen egenkapital	8	7 235 919	7 550 920
Overført til udekket tap	8	0	1 732 140
Sum disponert		7 235 919	9 283 060



Balanse

Nergård Sørøya AS

	Note	2022	2021
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	7	625 563	492 220
Sum immaterielle eiendeler		625 563	492 220
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6,9	15 891 090	14 217 976
Maskiner og anlegg	6,9	23 928 198	20 657 379
Driftsløsøre, inventar, verktøy o.l.	6,9	176 771	167 881
Sum varige driftsmidler		39 996 059	35 043 235
Finansielle anleggsmidler			
Investering i tilknyttet selskap		0	257 500
Andre langsiktige fordringer	10	264 184	429 687
Sum finansielle anleggsmidler		264 184	687 187
Sum anleggsmidler		40 885 806	36 222 643
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	4,9	9 491 900	5 730 400
Fordringer			
Kundefordringer	9	92 682	119 091
Kundefordringer på selskap i samme konsern	9,11	3 953 758	4 628 722
Andre fordringer	9	4 874 284	394 262
Andre fordringer på selskap i samme konsern	11,13	5 279 487	8 659 046
Sum fordringer		14 200 211	13 801 121
Bankinnskudd, kontanter o.l.	12	725 447	650 918
Sum omløpsmidler		24 417 558	20 182 439
Sum eiendeler		65 303 364	56 405 082



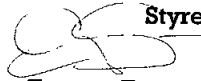
Balanse

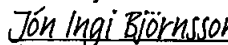
Nergård Sørøya AS

	Note	2022	2021
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	8 400 000	8 400 000
Overkurs	8	31 100 000	31 100 000
Annen innskutt egenkapital	8	3 699 956	3 699 956
Sum innskutt egenkapital		43 199 956	43 199 956
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	14 777 131	7 550 920
Sum opptjent egenkapital		14 777 131	7 550 920
Sum egenkapital		57 977 087	50 750 876
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 431 676	1 593 550
Leverandørgjeld til selskap i samme konsern	11	908 384	375 568
Betalbar skatt	7	1 374 819	583 312
Skyldige offentlige avgifter		691 467	742 942
Annen kortsiktig gjeld		2 919 931	2 358 834
Sum kortsiktig gjeld		7 326 277	5 654 205
Sum gjeld		7 326 277	5 654 205
Sum egenkapital og gjeld		65 303 364	56 405 082

Breivikbotn, 31.12.2022 / 12.04.2023

Styret for Nergård Sørøya AS


Tommy Torvanger
Styreleder


Jón Ingi Björnsson
Styremedlem

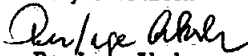
Jón Ingi Björnsson, Apr 21, 2023 15:35 GMT+2


Sverre Garden Huru
Styremedlem

Per Inge Akslen
Daglig leder

**Balanse****Nergård Sørøya AS**

	Note	2022	2021
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	8 400 000	8 400 000
Overkurs	8	31 100 000	31 100 000
Annen innskutt egenkapital	8	3 699 956	3 699 956
Sum innskutt egenkapital		43 199 956	43 199 956
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	14 777 131	7 550 920
Sum opptjent egenkapital		14 777 131	7 550 920
Sum egenkapital		57 977 087	50 750 876
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 431 676	1 593 550
Leverandørgjeld til selskap i samme konsern	11	908 384	375 568
Betalbar skatt	7	1 374 819	583 312
Skyldige offentlige avgifter		691 467	742 942
Annen kortsiktig gjeld		2 919 931	2 358 834
Sum kortsiktig gjeld		7 326 277	5 654 205
Sum gjeld		7 326 277	5 654 205
Sum egenkapital og gjeld		65 303 364	56 405 082

Breivikbotn, 31.12.2022 / 12.04.2023
Styret for Nergård Sørøya ASTommy Torvanger
StyrelederJon Ingi Bjørnsson
StyremedlemSverre Garden Huru
Styremedlem
Per Inge Aksien
Daglig leder



Nergård Sørøya AS

Kontantstrømanalyse

(NRS - Indirekte modell)

	2022	2021
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	8 284 248	11 840 520
-/+ Gevinst/tap ved salg av anleggsmidler	0	-172 779
+ Ordinære avskrivninger	5 681 793	5 025 822
+/- Endring i varelager	-3 761 500	3 580 300
+/- Endring i kundefordringer	704 229	848 116
+/- Endring i leverandørgjeld	370 942	795 445
+/- Effekt av valutakursendringer	0	0
+/- Poster klassifisert som invest.-/finans. aktiviteter	395 000	-247 000
+/- Endring i andre tidsavgrensingsposter	-6 534 683	-5 218 233
= Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	5 140 029	16 452 191
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
+ Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	0	330 176
+ Innbetalinger ved salg av aksjer og andeler i andre foretak	0	450 000
- Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre foretak	0	0
- Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-7 947 214	-2 489 892
+ Fusjon Hasvik Maritme Senter AS	329 636	0
- Fusjon Sørøya Sjømat AS	138 694	0
= Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-7 478 884	-1 709 716
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
- Utbetalinger ved nedbetaling av kortsiktig gjeld	561 097	231 341
+/- Netto endring i kassekreditt	0	-14 822 219
- Utbetalinger av renter	-2 890 946	0
+ Innbetaling av konsernbidrag	4 743 533	0
= Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	2 413 684	-14 590 878
+/- Effekt av valutakursendringer på kontanter og kontantekvivalenter	0	0
= Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	74 829	151 597
+ Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse	650 618	499 324
= Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens slutt	725 447	650 918

Selskapets kassekreditt inngår i en konsernkontoordning, og er gjeld til morselskapet. Posten vises som kortsiktig konserngjeld i balansen.



Nergård Sørøya AS Årsregnskap 2022

Note 1

Grunnleggende prinsipper - vurdering og klassifisering - Andre forhold

Nergård Sørøya AS er et datterselskap av Nergård Fisk AS, hovedkontoret er Nergård AS som har kontorsted i Tromsø. Konsernregnskap kan fås utlevert ved henvendelse til morselskapets kontor.

Årsregnskapet er utarbeidet av selskapets styre og daglig leder. Årsregnskapet består av resultatregnskap, balanse, kontantstrømoppstilling og noteopplysninger. Årsregnskapet er avlagt i samsvar med aksjelov, regnskapslov og god regnskapsskikk i Norge gjeldende pr. 31. desember 2022. Årsregnskapet er utarbeidet og presentert i norske kroner. Den nødvendige spesifiseringen er gjort i noter. Notene er følgelig en integrert del av årsregnskapet.

Årsregnskapet er basert på de grunnleggende prinsipper om historisk kost, sammenlignbarhet, fortsatt drift, kongruens og forsiktighet. Transaksjoner regnskapsføres til verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet. Inntekter resultatføres når de er opptjent og kostnader sammenstilles med opptjente inntekter. Regnskapsprinsippene utdypes nedenfor.

Eiendeler/gjeld som knytter seg til varekretsløpet og poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, er klassifisert som omløpsmidler/kortsiktig gjeld. Vurdering av omløpsmidler/kortsiktig gjeld skjer til laveste/høyeste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Virkelig verdi er definert som antatt fremtidig salgspris redusert med forventede salgskostnader. Andre eiendeler er klassifisert som anleggsmidler. Vurdering av anleggsmidler skjer til anskaffelseskost. Anleggsmidler som forringes avskrives. Dersom det finner sted en verdiendring som ikke er forbigående, foretas en nedskrivning av anleggsmidlet. Tilsvarende prinsipper legges normalt til grunn for gjeldsposter.

Det er i henhold til god regnskapsskikk noen unntak fra de generelle vurderingsreglene. Disse unntakene er kommentert i de respektive noter. Ved anvendelse av regnskapsprinsipper og presentasjon av transaksjoner og andre forhold, legges det vekt på økonomiske realiteter, ikke bare juridisk form. Betingede tap som er sannsynlige og kvantifiserbare, kostnadsføres. Tallene er avstemt mot selskapets resultat- og balanse.

Regnskapsprinsipper for vesentlige regnskapsposter

Inntektsføringstidspunkt

Salgsinntekt resultatføres etter hvert som den anses opptjent. I praksis skjer dette når vesentlig av risiko og kontroll er overført normalt på leveringstidspunktet ved salg av varer og tjenester. Driftsinntektene er fratrukket merverdiavgift, rabatter og fakturerte fraktkostnader.

Kostnadsføringstidspunkt / sammenstilling

Utgifter sammenstilles med, og kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

Andre driftsinntekter (-kostnader)

Vesentlige inntekter og kostnader som ikke har sammenheng med den ordinære hovedvirksomheten, klassifiseres som andre driftsinntekter og –kostnader.

Immaterielle eiendeler

Selskapet har ingen andre bokførte immaterielle eiendeler enn utsatt skattefordel.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler føres i balansen til anskaffelseskost, fratrukket akkumulerte av- og nedskrivninger. Dersom den virkelige verdien av et driftsmiddel er lavere enn bokført verdi, og dette skyldes årsaker som ikke antas å være forbigående, skrives driftsmidlet ned til virkelig verdi. Utgifter forbundet med periodisk vedlikehold og reparasjoner på produksjonsutstyr, periodiseres. Utgifter forbundet med



Nergård Sørøya AS Årsregnskap 2022

normalt vedlikehold og reparasjoner blir løpende kostnadsført. Utgifter ved større utskiftninger og fornyelser som øker driftsmidlenes levetid vesentlig, aktiveres. Driftsmidler som erstattes, kostnadsføres. Et driftsmiddel anses som varig dersom det har en økonomisk levetid på over 3 år, samt en kostpris på over kroner 15.000. Renter som knytter seg til anlegg under oppføring blir aktivert som en del av kostprisen. Operasjonell leasing kostnadsføres som vanlig leiekostnad, og klassifiseres som ordinær driftskostnad. Finansiell leasing balanseføres og avskrives i forhold til nedbetalingen.

Avskrivninger

Ordinære avskrivninger er beregnet lineært over driftsmidlenes økonomiske levetid med utgangspunkt i historisk kostpris. Avskrivningene er klassifisert som ordinære driftskostnader.

Varelager og varekostnad

Beholdninger av råvarer og egenproduserte varer vurderes til laveste verdi av full tilvirkningskost og virkelig verdi. Kostpris for tilvirkede varer er direkte materialer, direkte lønn samt andel av indirekte tilvirkningskostnader, mens kostpris for innkjøpte varer er anskaffelseskost. Årets varekostnad består av kostpris solgte varer med tillegg av nedskrivning i samsvar med god regnskapsskikk ved årets slutt.

Avsetninger

For enkelte resultatposter i regnskapet avsettes det for forventede fremtidige kostnader basert på estimater og informasjon som er tilgjengelig på tidspunkt for regnskapsavleggelsen. Disse avsetningene kan avvike fra faktisk fremtidig kostnad. Avsetning knytter seg til eksempelvis til tap på kunder og ukurans på varer og omtvistede forhold.

Fordringer

Fordringer er oppført til pålydende med fradrag for forventede tap. Fordringer i utenlandsk valuta er oppført til dagskurs pr 31.12

Vurdering av poster i utenlandsk valuta

Bankkontoer, fordringer og gjeld i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap knyttet til varesalg og varekjøp i utenlandsk valuta er klassifisert som finansposter.

Utsatt skatt og skattekostnad

Utsatt skatt beregnes på bakgrunn av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier ved utgangen av regnskapsåret. Ved beregningen benyttes nominell skattesats. Positive og negative forskjeller vurderes mot hverandre innenfor samme tidsintervall. Visse poster vurderes likevel særskilt, herunder merverdier ved oppkjøp og pensjonsforpliktelser. Utsatt skattefordel oppstår dersom en har midlertidige forskjeller som gir opphav til skattemessige fradrag i fremtiden. Årets skattekostnad består av endringer i utsatt skatt og utsatt skattefordel, sammen med betalbar skatt for inntektsåret korrigert for feil i tidligere års beregninger. Utsatt skatt er beregnet til 22 %.

Transaksjoner med nærstående parter

Kjøp- og salgstransaksjoner med nærstående parter er gjennomført til vanlige forretningsmessige vilkår og prinsipper.

Fusjoner

Nergård Sørøya AS (overtakende) har fusjonert inn Sørøya Sjømat AS og Hasvik Maritime Senter AS (overdragende selskaper). Fusjonen er gjennomført som en mor-datter fusjon uten vederlag i henhold til reglene i aksjelovens § 13-23 jf §13-1. Fusjonen er gjennomført til skattemessig kontinuitet med virkning fra 01.01.



Nergård Sørøya AS
Årsregnskap 2022

--

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden. *Kontanter og kontantekvivalenter* omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer som umiddelbart og med uvesentlig kursrisiko kan konverteres til kjente kontantbeløp og med forfallsdato kortere enn tre måneder fra anskaffelsesdato.



Nergård Sørøya AS

Årsregnskap 2022

Note 2 - Driftsinntekter

	2022	2021
Salgsinntekter	233 424 721	188 154 539
Andre driftsinntekter	499 505	546 805
Sum	233 924 227	188 701 344
Fordeling på virksomhetsområder		
Hvitfisk	233 424 721	188 154 539
Sum	233 424 721	188 154 539
Geografisk fordeling		
Norge	233 424 721	188 701 344
Sum	233 424 721	188 701 344

Note 3 - Transaksjoner med nærstående parter

Ytelser til ledende ansatte er omtalt i note 5, og mellomværende med konsernselskaper er omtalt i note 11.

Selskapets transaksjoner med nærstående parter:	2022	2021
Salg av varer til selskap i samme konsern	220 004 793	175 687 413
Regnskapshonorar	523 376	400 000
Adm.honorar	401 001	400 000
Innleid arbeidskraft	992 637	1 417 635
Renteinntekt KKS	0	13 990
Rentekostnad KKS	313 752	485 930
Kjøp av driftsmidler fra selskap i samme konsern	0	300 000

Note 4 - Varelager

	2022	2021	Endring
Ferdigvarer	6 630 400	3 071 100	3 559 300
Emballasje og paller	1 030 900	937 600	93 300
Hjelpestoffer og reservemateriell	1 188 700	1 221 800	-33 100
Olje, bunkers og handelsvarer for øvrig	641 900	499 900	142 000
Sum varelager pr 31.12	9 491 900	5 730 400	3 761 500



Nergård Sørøya AS

Årsregnskap 2022

Note 5 - Lønnskostnader / Antall ansatte / Godtgjørelser / Lån til ansatte

Lønnskostnader mm.

	2022	2021
Lønnskostnad	21 798 099	20 094 773
Pensjonskostnader	240 871	119 896
Andre oppgavepliktige ytelser	39 707	73 526
Andre personalkostnader	719 919	655 465
Sum lønnskostnader og andre ytelser	22 798 598	20 943 660

Gjennomsnittlig antall årsverk 26 26

Godtgjørelser (i kroner)	Daglig leder	Styret
Lønn	750 432	0
Andre godtgjørelser	8 869	0

Nergård Sørøya AS har kjøpt arbeidskraft fra søsterbedriften Nergård Fisk AS. Innleid arbeidskraft for 2022 er kr 992 637. Innleid arbeidskraft er vist under annen driftskostnad i årsregnskapet.

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapet har etablert pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i denne lov. For foretaket er årets kostnad lik årets premie. Antall ansatte som er omfattet av pensjonsordningen er 58.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor i 2022 fordeler seg som følger:	2022	2021
Lovpålagt revisjon	176 587	62 000
Revisjon reiseutgift, utlegg	9 624	2 692
Juridisk bistand	24 720	0
Sum revisjon og rådgivning eks mva	210 931	64 692

Note 6 - Varige driftsmidler

	Tomter	Bygninger	Maskiner, anlegg	transp.midde l	Sum
Anskaffelseskost 01.01	20 000	24 187 728	60 513 637	1 550 679	86 272 044
Tilgang eiendeler fusjon	0	2 687 402			2 687 402
Tilgang eiendeler	0	0	7 873 612	73 602	7 947 214
Avgang	0	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	20 000	26 875 130	68 387 249	1 624 281	96 906 660

Avskrivninger per 01.01	0	9 989 752	39 856 256	1 382 797	51 228 805
Akkumulerte avskrivninger avgang					0
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	0	11 004 040	44 459 049	1 447 509	56 910 598
Balansført verdi 31.12.	20 000	15 871 090	23 928 198	176 771	39 996 059

Årets avskrivninger 1 014 288 4 602 793 64 712 5 681 793

Økonomisk levetid
Avskrivningsplan
Inntil 30 år
Lineær
Inntil 10 år
Lineær
Inntil 10 år
Lineær



Nergård Sørøya AS

Årsregnskap 2022

Note 7 - Skatt

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Betalbar skatt fremkommer slik:		
Ordinært resultat før skattekostnad	8 284 248	11 840 520
Permanente forskjeller	166 761	-215 698
Mottatt konsernbidrag	0	4 743 533
Endring midlertidige forskjeller	2 242 730	291 387
Anvendt fremførbart underskudd	-3 807 059	-12 076 602
Anvendt tidligere avskåret rentefradrag	-637 500	-1 931 721
Grunnlag betalbar skatt	<u>6 249 180</u>	<u>2 651 419</u>
Betalbar skatt på årets resultat, 22%	<u>1 374 819</u>	<u>583 312</u>
Årets skattekostnad fremkommer slik:		
Betalbar skatt	1 374 819	583 312
Skatt på mottatt konsernbidrag	0	-1 043 577
Utsatt skatt fusjonerte selskaper	-193 147	0
Brutto endring utsatt skatt	-133 342	3 017 726
Årets skattekostnad	<u>1 048 329</u>	<u>2 557 460</u>
Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt/utsatt skattefordel:		
Forskjeller som utlignes:		
Anleggsmidler	1 449 669	-680 808
Varelager	1 193 800	-719 000
Fordringer	199 992	-200 052
Avskåret rentefradrag	0	-637 500
Sum midlertidige forskjeller	<u>2 843 461</u>	<u>-2 237 360</u>
Utsatt skatt /skattefordel, 22 %	<u>625 561</u>	<u>492 219</u>



Nergård Sørøya AS Årsregnskap 2022

Note 8 - Egenkapital og aksjonærinformasjon

	Aksjekapital	Overkurs	Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.	8 400 000	31 100 000	3 699 956	7 550 920	50 750 876
Årsresultat				6 425 027	6 425 027
Fusjon Sørøya Sjømat AS				-2 523 213	-2 523 213
Fusjon Hasvik Maritime Senter AS				2 513 505	2 513 505
Egenkapital 31.12.	8 400 000	31 100 000	3 699 956	13 966 239	57 166 195

Aksjekapital og aksjonærinformasjon:

Aksjekapitalen i Nergård Sørøya AS består av en aksjeklasse med følgende aksjonærer:

Eierstruktur:	Antall aksjer	Pålydende	Eierandel	Stemmeandel
Nergård Fisk AS	8 000	1 050	100,00 %	100,00 %
Sum aksjer	1 000		100,00 %	100,00 %

Fortsatt drift:

Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelse av årsregnskapet, jf regnskapsloven § 4-5.

Note 9 - Pantstillelser og garantiansvar

	2022	2021
Garantier:		
Fiskeridirektoratet	50 000	50 000
Sum garantier	50 000	50 000

	2022	2021
Bokført verdi av eiendeler stillet som sikkerhet:		
Bygninger, tomt	15 891 090	14 217 976
Maskiner og anlegg	23 928 198	20 657 379
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	176 771	167 881
Kundefordringer	3 953 758	4 747 813
Andre fordringer	4 874 284	5 137 795
Varelager	9 491 900	5 730 400
Sum verdi av pantsatte eiendeler	58 316 001	50 659 244

Datterselskapets likvider er en del av konsernets konsernkontoordning.

Datterselskapet sine netto innskudd i bank blir presentert som kortsiktig konsernfordring, trekk blir presentert som kortsiktig gjeld til konsern i selskapsregnskapene.

I konsernregnskapet presenteres netto konsernkonto som bankinnskudd mens trekk på som kortsiktig gjeld til kredittinstitusjoner i balansen.



Nergård Sørøya AS

Årsregnskap 2022

Note 10 - Andre langsiktige fordringer

Andre langsiktige fordringer består av:

	2022	2021
Utlån til andre selskap	264 184	429 687
Sum andre langsiktige fordringer	264 184	429 687

Note 11 - Mellomværende med selskap i samme konsern i Nergård konsernet

	Kundefordringer		Andre kortsiktige fordringer	
	2022	2021	2022	2021
Foretak i samme konsern	3 953 758	4 628 722		4 743 533
Sum	3 953 758	4 628 722	0	4 743 533

	Kortsiktig konsernfordring (KKS)		Leverandørgjeld	
	2022	2021	2022	2021
Foretak i samme konsern	5 279 487	3 915 513	908 384	375 568
Sum	5 279 487	3 915 513	908 384	375 568

Note 12 - Bankinnskudd, kontanter m.m

Av bankinnskudd pr 31.12. er kr 725 213 bundet som skattetrekkmidler.

Note 13 - Kassekreditt

	2022	2021
Kortsiktig konsernfordring KKS	5 279 487	3 915 513

Selskapets kassekreditt inngår i en konsernkontoordning, og er en fordring på morselskapet i 2022.