



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 888 082
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TALGJE RENSEFISK AS
Forretningsadresse: Talgjevegen 43
4163 TALGJE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Geir Morten Sædberg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.04.2022

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, 13.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	24 360 339	33 616 487
Annen driftsinntekt		793 147	276 042
Sum inntekter		25 153 486	33 892 529
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		6 600 503	179 214
Varekostnad		7 937 705	21 441 308
Lønnskostnad	2, 3, 4, 5	7 096 403	7 270 441
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	3 689 214	3 789 419
Annen driftskostnad	6	6 991 395	8 712 734
Sum kostnader		32 315 221	41 393 117
Driftsresultat		-7 161 735	-7 500 588
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			436
Sum finansinntekter			436
Annen rentekostnad		1 218 333	894 736
Annen finanskostnad		44	
Sum finanskostnader		1 218 377	894 736
Netto finans		-1 218 377	-894 300
Ordinært resultat før skattekostnad		-8 380 112	-8 394 888
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-1 843 519	-1 872 700
Ordinært resultat etter skattekostnad		-6 536 593	-6 522 188
Årsresultat		-6 536 593	-6 522 188
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-6 536 593	-6 522 188



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum overføringer og disponeringer		-6 536 593	-6 522 188



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	7	43 700	43 700
Utsatt skattefordel	9	1 019 452	
Sum immaterielle eiendeler		1 063 152	43 700
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	7, 14	28 972 822	30 039 210
Maskiner og anlegg	7, 13, 14	13 800 555	15 031 334
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7, 14	477 599	1 830 073
Sum varige driftsmidler		43 250 976	46 900 617
Sum anleggsmidler		44 314 128	46 944 317
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	10, 14	291 435	7 338 146
Sum varer		291 435	7 338 146
Fordringer			
Kundefordringer	12, 14	9 718 724	733 797
Andre fordringer		240 528	187 709
Konsernfordringer	12		1 805 633
Sum fordringer		9 959 252	2 727 140
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		224 187	384 286
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		224 187	384 286
Sum omløpsmidler		10 474 874	10 449 571
SUM EIENDELER		54 789 002	57 393 888



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (485 000 aksjer à kr 4,40)	11	2 134 000	2 134 000
Overkurs		4 400	4 400
Annen innskutt egenkapital		2 050 804	2 050 804
Sum innskutt egenkapital		4 189 204	4 189 204
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		6 838 044	13 374 637
Sum opptjent egenkapital		6 838 044	13 374 637
Sum egenkapital		11 027 248	17 563 841
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9		824 067
Sum avsetninger for forpliktelser			824 067
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13, 14	21 810 176	23 853 288
Sum annen langsiktig gjeld		21 810 176	23 853 288
Sum langsiktig gjeld		21 810 176	24 677 355
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	12	1 080 409	1 872 378
Skyldige offentlige avgifter		1 526 881	1 993 900
Kortsiktig konserngjeld	12	17 987 074	10 388 204
Annen kortsiktig gjeld		1 357 214	898 210
Sum kortsiktig gjeld		21 951 578	15 152 692
Sum gjeld		43 761 754	39 830 047
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		54 789 002	57 393 888



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 662048

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 888 082
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TALGJE RENSEFISK AS
Forretningsadresse: Talgjevegen 43
4163 TALGJE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Geir Morten Sædberg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.04.2022

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap 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, 18.07.2022

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 921 888 082
TALGJE RENSEFISK AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	24 360 339	33 616 487
Annen driftsinntekt		793 147	276 042
Sum inntekter		25 153 486	33 892 529
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		6 600 503	179 214
Varekostnad		7 937 705	21 441 308
Lønnskostnad	2, 3, 4,	7 096 403	7 270 441
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	3 689 214	3 789 419
Annen driftskostnad	6	6 991 395	8 712 734
Sum kostnader		32 315 221	41 393 117
Driftsresultat		-7 161 735	-7 500 588
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			436
Sum finansinntekter			436
Annen rentekostnad		1 218 333	894 736
Annen finanskostnad		44	
Sum finanskostnader		1 218 377	894 736
Netto finans		-1 218 377	-894 300
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-8 380 112	-8 394 888
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 843 519	-1 872 700
Årsresultat		-6 536 593	-6 522 188
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-6 536 593	-6 522 188
Sum overføringer og disponeringer		-6 536 593	-6 522 188



Organisasjonsnr: 921 888 082
TALGJE RENSEFISK AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	7	43 700	43 700
Utsatt skattefordel	9	1 019 452	
Sum immaterielle eiendeler		1 063 152	43 700

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	7, 14	28 972 822	30 039 210
Maskiner og anlegg	7, 13, 14	13 800 555	15 031 334
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7, 14	477 599	1 830 073
Sum varige driftsmidler		43 250 976	46 900 617

Sum anleggsmidler

44 314 128 **46 944 317**

Omløpsmidler

Varer

Varer	10, 14	291 435	7 338 146
Sum varer		291 435	7 338 146

Fordringer

Kundefordringer	12, 14	9 718 724	733 797
Andre fordringer		240 528	187 709
Konsernfordringer	12		1 805 633
Sum fordringer		9 959 252	2 727 140

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende		224 187	384 286
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		224 187	384 286

Sum omløpsmidler

10 474 874 **10 449 571**

SUM EIENDELER

54 789 002 **57 393 888**

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (485 000 aksjer à kr 4,40)	11	2 134 000	2 134 000
--	----	-----------	-----------



Overkurs		4 400	4 400
Annen innskutt egenkapital		2 050 804	2 050 804
Sum innskutt egenkapital		4 189 204	4 189 204
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		6 838 044	13 374 637
Sum opptjent egenkapital		6 838 044	13 374 637
Sum egenkapital		11 027 248	17 563 841
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9		824 067
Sum avsetninger for forpliktelseser			824 067
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13, 14	21 810 176	23 853 288
Sum annen langsiktig gjeld		21 810 176	23 853 288
Sum langsiktig gjeld		21 810 176	24 677 355
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	12	1 080 409	1 872 378
Skyldige offentlige avgifter		1 526 881	1 993 900
Kortsiktig konserngjeld	12	17 987 074	10 388 204
Annen kortsiktig gjeld		1 357 214	898 210
Sum kortsiktig gjeld		21 951 578	15 152 692
Sum gjeld		43 761 754	39 830 047
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		54 789 002	57 393 888



Organisasjonsnr: 921 888 082
TALGJE RENSEFISK AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmidlet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen forventes å generere. Leieavtaler Leieavtaler vurderes som operasjonell leasing (løpende kostnadsføring) eller finansiell leasing (balanseføring av avtalen med tilhørende gjeldspost) etter en konkret vurdering av den enkelte avtale. Reklamasjoner Reklamasjoner knyttet til avsluttede salg vurderes til antatt kostnad for slikt arbeid. Estimater beregnes med utgangspunkt i historiske tall for reklamasjoner. En eventuell avsetning føres opp under "annen kortsiktig gjeld". Endring i en eventuell avsetning føres som "salg". Forskning og utvikling Utgifter til utvikling balanseføres i den grad det kan identifiseres en fremtidig økonomisk fordel knyttet til utvikling av en identifiserbar immaterielle eiendel og utgiftene kan måles pålitelig. I motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende. Balanseført utvikling avskrives lineært over økonomisk levetid. Utgifter til forskning kostnadsføres løpende. Obligatorisk tjenstepensjon Selskapet har tegnet obligatorisk tjenstepensjon for sine ansatte av typen innskuddspensjon. Årets pensjonskostnad vedrørende den innskuddsbaserte pensjonsordningen tilsvarende betalt pensjonspremie for året. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Kontantstrømpstilling



Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metode.
Konsernregnskap Talgje Rensefisk AS er et datterselskap av Rensefiskgruppen AS og inngår i Rensefiskgruppen AS sitt konsernregnskap.

Note
3

Antall årsverk i regnskapsåret
12.00

Note
2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Lønn</u>	6107153.00	6451439.00
<u>Folketrygdavgift</u>	715099.00	540371.00
<u>Pensjonskostnader</u>	247827.00	199167.00
<u>Andre ytelser</u>	26324.00	79465.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	7096403.00	7270442.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
---------------------------------	----------------------------	----------------------------

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.

Note

14

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt
6325000.00

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
21810176.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
53261135.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Selskapet har stillet bygg og driftsmidler, varebeholdning og kundefordringer som sikkerhet for morselskapets konsernkassekreditt og pantegjeld.

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.

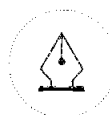


Årsregnskap for 2021

TALGJE RENSEFISK AS
4163 TALGJE

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Kontantstrømoppstilling
Noter
Revisjonsberetning



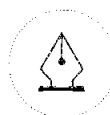
This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
C33EA4E9B4AA45C3B8552FE424D2CE10



Resultatregnskap for 2021 TALGJE RENSEFISK AS

	Note	2021	2020
Salgsinntekt	1	24 360 339	33 616 487
Annen driftsinntekt		793 147	276 042
Sum driftsinntekter		25 153 486	33 892 529
Beh. endring varer under tilvirkning/ferdig tilvirket		(6 600 503)	(179 214)
Varekostnad		(7 937 705)	(21 441 308)
Lønnskostnad	2, 3, 4, 5	(7 096 403)	(7 270 441)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	(3 689 214)	(3 789 419)
Annen driftskostnad	6	(6 991 395)	(8 712 734)
Sum driftskostnader		(32 315 221)	(41 393 117)
Driftsresultat		(7 161 735)	(7 500 588)
Annen renteinntekt		0	436
Sum finansinntekter		0	436
Annen rentekostnad		(1 218 333)	(894 736)
Annen finanskostnad		(44)	0
Sum finanskostnader		(1 218 377)	(894 736)
Netto finans		(1 218 377)	(894 300)
Ordinært resultat før skattekostnad		(8 380 112)	(8 394 888)
Skattekostnad på ordinært resultat	8	1 843 519	1 872 700
Ordinært resultat		(6 536 593)	(6 522 188)
Årsresultat		(6 536 593)	(6 522 188)
Overføringer			
Annen egenkapital		(6 536 593)	(6 522 188)
Sum		(6 536 593)	(6 522 188)



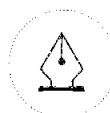
This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
C33EA4E9B4AA45C3B8552FE424D2CE10



Balanse pr. 31. desember 2021 TALGJE RENSEFISK AS

	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	7	43 700	43 700
Utsatt skattefordel	9	1 019 452	0
Sum immaterielle eiendeler		1 063 152	43 700
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	7, 14	28 972 822	30 039 210
Maskiner og anlegg	7, 13, 14	13 800 555	15 031 334
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7, 14	477 599	1 830 073
Sum varige driftsmidler		43 250 976	46 900 617
Sum anleggsmidler		44 314 128	46 944 317
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	10, 14	291 435	7 338 146
Sum varer		291 435	7 338 146
Fordringer			
Kundefordringer	12, 14	9 718 724	733 797
Andre fordringer		240 528	187 709
Konsernfordringer	12	0	1 805 633
Sum fordringer		9 959 252	2 727 140
Bankinnskudd, kontanter og lignende		224 187	384 286
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		224 187	384 286
Sum omløpsmidler		10 474 874	10 449 571
Sum eiendeler		54 789 002	57 393 888



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
C33EA4E9B4AA45C3B8552FE424D2CE10



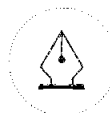
Balanse pr. 31. desember 2021 TALGJE RENSEFISK AS

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (485 000 aksjer à kr 4,40)	11	2 134 000	2 134 000
Overkurs		4 400	4 400
Annen innskutt egenkapital		2 050 804	2 050 804
Sum innskutt egenkapital		4 189 204	4 189 204
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		6 838 044	13 374 637
Sum opptjent egenkapital		6 838 044	13 374 637
Sum egenkapital		11 027 248	17 563 841
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	9	0	824 067
Sum avsetning for forpliktelser		0	824 067
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13, 14	21 810 176	23 853 288
Sum annen langsiktig gjeld		21 810 176	23 853 288
Sum langsiktig gjeld		21 810 176	24 677 355
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	12	1 080 409	1 872 378
Skyldige offentlige avgifter		1 526 881	1 993 900
Kortsiktig konserngjeld	12	17 987 074	10 388 204
Annen kortsiktig gjeld		1 357 214	898 210
Sum kortsiktig gjeld		21 951 578	15 152 692
Sum gjeld		43 761 754	39 830 047
Sum egenkapital og gjeld		54 789 002	57 393 888

I styret for Talgje Rensefisk AS
Talgje, den 8. april 2022

Geir Morten Sædberg
Styrets leder / Daglig leder

Liv Lorentsen
Styremedlem



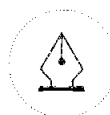
This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
C33EA4E9B4AA45C3B8552FE424D2CE10



Indirekte kontantstrøm TALGJE RENSEFISK AS

	Note	2021	2020
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		(8 380 112)	(8 394 888)
+/- Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler		0	(76 044)
+ Ordinære avskrivninger		3 689 214	3 789 419
+/- Endring i varelager		7 046 711	42 438
+/- Endring i kundefordringer		(8 984 927)	3 590 214
+/- Endring i leverandørgjeld		(791 969)	(452 575)
+/- Endring i andre tidsavgrensningsposter		145 214	(508 092)
= Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		<u>(7 275 869)</u>	<u>(2 009 528)</u>
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
+ Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler		0	85 000
- Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		(39 573)	(7 450 128)
= Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		<u>(39 573)</u>	<u>(7 365 128)</u>
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
+ Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld		0	6 630 208
- Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld		(2 043 112)	(4 657 324)
+/- Netto endring i kassekreditt		7 598 870	6 482 077
+ Innbetalinger av konsernbidrag		1 599 585	1 029 651
= Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		<u>7 155 343</u>	<u>9 484 612</u>
= Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		(160 099)	109 956
+ Beh. av kont og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse		384 286	274 330
= Beh. av kont og kontantekvivalenter ved periodens slutt		<u>224 187</u>	<u>384 286</u>



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
C33EA4E9B4AA45C3B8552FE424D2CE10



Noter til årsregnskap 2021 TALGJE RENSEFISK AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

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

Leieavtaler

Leieavtaler vurderes som operasjonell leasing (løpende kostnadsføring) eller finansiell leasing (balanseføring av avtalen med tilhørende gjeldspost) etter en konkret vurdering av den enkelte avtale.

Reklamasjoner

Reklamasjoner knyttet til avsluttede salg vurderes til antatt kostnad for slikt arbeid. Estimater beregnes med utgangspunkt i historiske tall for reklamasjoner. En eventuell avsetning føres opp under "annen kortsiktig gjeld". Endring i en eventuell avsetning føres som "salg".

Forskning og utvikling

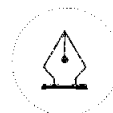
Utgifter til utvikling balanseføres i den grad det kan identifiseres en fremtidig økonomisk fordel knyttet til utvikling av en identifiserbar immaterielle eiendel og utgiftene kan måles pålitelig. I motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende. Balanseført utvikling avskrives lineært over økonomisk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

Obligatorisk tjenestepensjon

Selskapet har tegnet obligatorisk tjenestepensjon for sine ansatte av typen innskuddspensjon. Årets pensjonskostnad vedrørende den innskuddsbaserte pensjonsordningen tilsvarer betalt pensjonspremie for året.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
C33EA4E9B4AA45C3B8552FE424D2CE10



Noter til årsregnskap 2021 TALGJE RENSEFISK AS

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metode.

Konsernregnskap

Talgje Rensefisk AS er et datterselskap av Rensefiskgruppen AS og inngår i Rensefiskgruppen AS sitt konsernregnskap.

Note 1 - Driftsinntekter

Driftsinntekter fordelt på virksomhetsområder	2021	2020
Salgsinntekter fisk	20 211 447	32 852 654
Salg tjenester	4 148 892	763 833
Sum driftsinntekter	24 360 339	33 616 487

Driftsinntekter fordelt på geografisk område	2021	2020
Norge	24 360 339	33 616 487
Ekspor	0	0
Sum driftsinntekter	24 360 339	33 616 487

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	6 107 153	6 451 439
Arbeidsgiveravgift	715 099	540 371
Pensjonskostnader	247 827	199 167
Andre ytelser / Refusjoner	26 324	79 465
Sum	7 096 403	7 270 442

Note 3 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 12 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 4 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 5 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	0	0	0

Mer om ytelser til daglig leder

Selskapets daglige leder er ansatt i morselskapet Rensefiskgruppen AS. Honorar for daglig leder inngår i fakturerte konserntjenester.

Note 6 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	38 000	30 000
Andre tjenester	6 800	5 000
Sum godtgjørelse til revisor	44 800	35 000



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
C33EA4E9B4AA45C3B8552FE424D2CE10



Noter til årsregnskap 2021 TALGJE RENSEFISK AS

Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Konsesjoner	Bygninger og annen fast eiendom	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	43 700	32 211 614	22 237 981	1 175 230	55 668 525
Tilgang i året	0	39 573	0	0	39 573
Avgang i året	0	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	43 700	32 251 187	22 237 981	1 175 230	55 708 098
Akkumulerte avskr. 31.12.2021		(3 278 365)	(8 437 426)	(697 671)	(12 413 462)
Balansført verdi pr. 31.12.2021	43 700	28 972 822	13 800 555	477 559	43 294 636
Årets avskrivninger		(1 105 961)	(2 380 878)	(202 375)	(3 689 214)
Økonomisk levetid		10 - 30 år	5-10 år	3-5 år	
Avskrivningsplan		3,33 - 10%	10 - 20%	20 - 33,33%	

Note 8 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	(8 380 112)	(8 394 888)
Konsernbidrag	0	1 599 585
+/- Permanente forskjeller	480	(117 386)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	6 513 123	(558 660)
Årets skattegrunnlag	(1 866 509)	(7 471 349)
+/- Endring i utsatt skatt	(1 843 519)	(1 520 791)
+/- Skatt på konsernbidrag	0	(351 909)
Skattekostnad i resultatregnskapet	(1 843 519)	(1 872 700)
Betalbar skatt i balansen	0	0

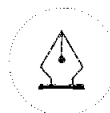
Note 9 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	6 693 867	6 781 247	(87 380)
Omløpsmidler	6 600 503	0	6 600 503
Skattemessig fremførbart underskudd	(9 548 612)	(11 415 121)	1 866 509
Sum midlertidige forskjeller	3 745 758	(4 633 874)	8 379 632
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	824 067	(1 019 452)	1 843 519

Note 10 - Varer

Varebeholdninger	2021	2020
Lager av fisk	0	6 600 503
Lager av fôr og vaksiner	291 436	737 643
Sum	291 436	7 338 146



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
C33EA4E9B4AA45C3B8552FE424D2CE10



Noter til årsregnskap 2021 TALGJE RENSEFISK AS

Note 11 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	485 000	4,40	2 134 000,00
Sum	485 000		2 134 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
RENSEFISKGRUPPEN AS	485 000	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	485 000	100,00%	

Note 12 - Mellomværende med selskap i samme konsern

Konsernfordringer	2021	2020
Type		
Langsiktige konsernfordringer	0	0
Kundefordringer	6 063 225	733 797
Andre kortsiktige fordringer	0	1 805 633

Konserngjeld	2021	2020
Type		
Langsiktig konserngjeld	0	0
Konsernkonto	17 987 074	10 388 204
Leverandørgjeld	402 285	773 454
Annen kortsiktig konserngjeld	0	0

Selskapet er del av en konsernkontoordning hvor hovedkonto er hos Rensefiskgruppen AS. Kassekreditt er derfor klassifisert som konsernmellomværende.

Note 13 - Leasingforpliktelse

Spesifikasjon av avtale	Leasingforpliktelse balanseført i regnskapet	Estimert leiebeløp i 2022	Estimert leiebeløp 2023-2026	Estimert leiebeløp etter 2026
Leasingavtale	5 845 229	3 390 000	2 725 000	0
Sum	5 845 229	3 390 000	2 725 000	0

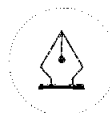
Investeringer i maskiner og anlegg med bokført verdi kr 9 671 293 pr 31.12.2021 er finansiert gjennom leasingavtaler.

Note 14 - Gjeld

	Beløp
Del av gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	6 325 000
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	21 810 176
Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler	53 261 135

Mer om gjeld

Selskapet har stillet bygg og driftsmidler, varebeholdning og kundefordringer som sikkerhet for morselskapets konsernkassekreditt og pantegjeld.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
C33EA4E9B4AA45C3B8552FE424D2CE10



[Admincontrol](#)

List of Signatures Page 1/1

Talgje Rensefisk - Årsregnskap.pdf

Name	Method	Signed at
Sædberg, Geir Morten	BANKID	2022-04-08 11:21 GMT+02
Lorentsen, Liv	BANKID_MOBILE	2022-04-08 10:12 GMT+02



This file is sealed with a digital signature. The seal is a guarantee for the authenticity of the document.

External reference: C33EA4E9B4AA45C3B8552FE424D2CE10



revisjonryfylke

Revisjon Ryfylke AS
Taugården, Pb 87
4124 TAU
Telefon 51 74 07 90
E-post mail@revisjonryfylke.no
Org.nr. 983 549 896

Til generalforsamlingen i Talgje Rensefisk AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert Talgje Rensefisk AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 6 536 593. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

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

Grunnlag for konklusjonen

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

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik 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 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.

Medlemmer av Den norske Revisorforeningen



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

Tau, den 8. april 2022

Arvid Tjøstheim
Statsautorisert revisor

Medlemmer av Den norske Revisorforeningen