



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 893 369 252
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KARLSØYBRUKET AS
Forretningsadresse: 9135 VANNVÅG

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: Lars Ivar Sørnes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.05.2022

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, 03.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	3	1 051 404 000	672 763 121
Annen driftsinntekt		2 714 489	3 296 068
Sum inntekter		1 054 118 488	676 059 188
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-12 717 000	-43 674 000
Varekostnad	4	807 014 178	615 331 898
Lønnskostnad	5	70 828 260	61 453 659
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	13 891 926	13 600 632
Annen driftskostnad		76 024 956	54 372 460
Sum kostnader		955 042 320	701 084 649
Driftsresultat		99 076 168	-25 025 461
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		36 836	184 959
Annen finansinntekt		507 252	471 241
Sum finansinntekter		544 087	656 199
Annen rentekostnad	9	10 914 307	9 788 414
Annen finanskostnad		1 014 276	231 309
Sum finanskostnader		11 928 583	10 019 723
Netto finans		-11 384 496	-9 363 524
Ordinært resultat før skattekostnad		87 691 672	-34 388 985
Skattekostnad på ordinært resultat	10	19 369 775	-7 555 359
Ordinært resultat etter skattekostnad		0	0
Årsresultat		68 321 897	-26 833 626
Totalresultat		68 321 897	-26 833 626



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	11	68 321 897	-26 833 626
Sum overføringer og disponeringer		68 321 897	-26 833 626



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	10	13 773 012	33 142 787
Sum immaterielle eiendeler		13 773 012	33 142 787
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	7	151 676 189	107 573 509
Maskiner og anlegg	7	38 239 975	43 162 884
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	7	2 424 039	3 036 770
Sum varige driftsmidler		192 340 203	153 773 162
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		3 527 001	3 527 001
Sum finansielle anleggsmidler		3 527 001	3 527 001
Sum anleggsmidler		209 640 216	190 442 950
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	4	274 869 000	178 451 000
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer	9	94 643 208	73 829 853
Andre fordringer	9	7 904 490	30 433 186
Sum fordringer		102 547 698	104 263 040
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	2 846 886	2 827 480
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 846 886	2 827 480
Sum omløpsmidler		380 263 585	285 541 520



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
SUM EIENDELER		589 903 800	475 984 470
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	11,12	5 000 000	5 000 000
Annen innskutt egenkapital	11	147 000 000	147 000 000
Sum innskutt egenkapital		152 000 000	152 000 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	11	35 253 506	103 575 402
Sum opptjent egenkapital		-35 253 506	-103 575 402
Sum egenkapital		116 746 494	48 424 598
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	99 733 318	68 373 322
Øvrig langsiktig gjeld	8	1 507 790	1 879 286
Sum annen langsiktig gjeld		101 241 108	70 252 608
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	347 650 334	311 532 044
Leverandørgjeld	9	12 641 641	35 778 704
Skyldige offentlige avgifter		2 817 571	2 711 890
Annen kortsiktig gjeld	9	8 806 653	7 284 626
Sum kortsiktig gjeld		371 916 198	357 307 264
Sum gjeld		473 157 306	427 559 872
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		589 903 800	475 984 470



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
---------------------	-------------	-------------	-------------



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 430427

Enheten

Organisasjonsnummer: 893 369 252
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KARLSØYBRUKET AS
9135 VANNVÅG

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: Lars Ivar Sørnes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.05.2022

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, 15.06.2022



Organisasjonsnr: 893 369 252
KARLSØYBRUKET AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	3	1 051 404 000	672 763 121
Annen driftsinntekt		2 714 489	3 296 068
Sum inntekter		1 054 118 488	676 059 188
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-12 717 000	-43 674 000
Varekostnad	4	807 014 178	615 331 898
Lønnskostnad	5	70 828 260	61 453 659
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	13 891 926	13 600 632
Annen driftskostnad		76 024 956	54 372 460
Sum kostnader		955 042 320	701 084 649
Driftsresultat		99 076 168	-25 025 461
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		36 836	184 959
Annen finansinntekt		507 252	471 241
Sum finansinntekter		544 087	656 199
Annen rentekostnad	9	10 914 307	9 788 414
Annen finanskostnad		1 014 276	231 309
Sum finanskostnader		11 928 583	10 019 723
Netto finans		-11 384 496	-9 363 524
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	10	19 369 775	-7 555 359
Ordinært resultat etter skattekostnad		0	0
Årsresultat		68 321 897	-26 833 626
Totalresultat		68 321 897	-26 833 626
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	11	68 321 897	-26 833 626
Sum overføringer og disponeringer		68 321 897	-26 833 626



Organisasjonsnr: 893 369 252
KARLSØYBRUKET AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	10	13 773 012	33 142 787
Sum immaterielle eiendeler		13 773 012	33 142 787
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	7	151 676 189	107 573 509
Maskiner og anlegg	7	38 239 975	43 162 884
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	7	2 424 039	3 036 770
Sum varige driftsmidler		192 340 203	153 773 162
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		3 527 001	3 527 001
Sum finansielle anleggsmidler		3 527 001	3 527 001
Sum anleggsmidler		209 640 216	190 442 950
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	4	274 869 000	178 451 000
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer	9	94 643 208	73 829 853
Andre fordringer	9	7 904 490	30 433 186
Sum fordringer		102 547 698	104 263 040
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	2 846 886	2 827 480
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 846 886	2 827 480
Sum omløpsmidler		380 263 585	285 541 520
SUM EIENDELER		589 903 800	475 984 470
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	11,12	5 000 000	5 000 000
Annen innskutt egenkapital	11	147 000 000	147 000 000
Sum innskutt egenkapital		152 000 000	152 000 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	11	35 253 506	103 575 402
Sum opptjent egenkapital		-35 253 506	-103 575 402
Sum egenkapital		116 746 494	48 424 598
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelses		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	8	99 733 318	68 373 322
Øvrig langsiktig gjeld	8	1 507 790	1 879 286
Sum annen langsiktig gjeld		101 241 108	70 252 608
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	9	347 650 334	311 532 044
Leverandørgjeld	9	12 641 641	35 778 704
Skyldige offentlige avgifter		2 817 571	2 711 890
Annen kortsiktig gjeld	9	8 806 653	7 284 626
Sum kortsiktig gjeld		371 916 198	357 307 264
Sum gjeld		473 157 306	427 559 872
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		589 903 800	475 984 470



Organisasjonsnr: 893 369 252
KARLSØYBRUKET AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk. Karlsøybruket AS er datterselskap av Fjordlaks AS. Konsernregnskapet kan man få ved henvendelse til Fjordlaks AS, postboks 1107 sentrum, 6001 Ålesund. Salgsinntekter Varesalg regnskapsføres når det er opptjent, altså når både risiko og kontroll i hovedsak er overført til kunden. Dette vil normalt være tilfellet når varen er levert til kunden. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet. Tjenester inntektsføres når det er opptjent, altså når krav på vederlag oppstår. Dette skjer når tjenesten ytes, i takt med at arbeidet utføres. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet. Vurdering og klassifisering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Beholdning 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 eventuelt tillegg av nedskrivning i samsvar med god regnskapsskikk ved årets slutt. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges drifts-midlets 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 vil generere. 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 underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort. Pensjonsordning Innskuddsplaner periodiseres etter sammenstillingsprinsippet. Årets innskudd til pensjonsordning kostnadsføres. Forskning og utvikling Utgifter til forskning og utvikling balanseføres i den grad det kan identifiseres en fremtidig økonomisk fordel knyttet til utvikling av en identifiserbar immateriell eiendel. I motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende. Balanseført forskning og utvikling avskrives lineært over økonomisk



levetid. Kontanter og kontantekvivalenter Bankinnskudd, kontanter og lignende inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse. Kontantstrømoppstilling Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metode. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.

Note

1

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

97.00

Note

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	68608302.00	59925434.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1940495.00	1325882.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	279463.00	202343.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	70828260.00	61453659.00

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

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

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

5

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Karlsøybruket AS

Årsrapport for 2021

Årsberetning

Årsregnskap

- **Resultatregnskap**
- **Balanse**
- **Kontantstrømoppstilling**
- **Noteopplysning**

Revisjonsberetning



Karlsøybruket AS

Styrets årsberetning for 2021

1. Selskapets virksomhet

Selskapet virksomhet er kjøp, tilvirkning og salg av fiskeprodukter. Hovedvirksomheten er mottak av ferskfisk og produksjon av saltfisk og klippfisk. Selskapet har et eldre produksjonsanlegg for diverse fiskeprodukter i Vannvåg og et nytt produksjonsanlegg for saltfisk samt et klippfisktørkeri i Vannavalen i Karlsøy Kommune, Troms og Finnmark Fylke. Selskapets administrasjon er lokalisert til morselskapets kontor i Ålesund.

Karlsøybruket AS ble stiftet i 2008 og ble i 2010 et heleid datterselskap i Fjordlaks-konsernet.

2. Ansatte, arbeidsmiljø og likestilling

Antall ansatte pr. 31.12.2021 var 54 menn og 24 kvinner, til sammen 78 ansatte. Sykefraværet i 2021 var 1,59 %. Her var en personskada i 2021, men denne var ikke alvorlig.

Gjennom året benytter selskapet seg også av en del sesongarbeidere i tillegg til de faste ansatte.

Styret mener arbeidsmiljøet i selskapet er godt, men vurderer løpende behovet for iverksettelse av tiltak for forbedringer.

Selskapet har en ansettelses og lønnspolitikk som ikke diskriminerer mellom menn og kvinner. Lønn formenn og produksjonsarbeidere fastsettes basert på tariff og ansiennitet. Lønn administrasjon fastsettes utifra stillingsnivå og nærmere avtale. Etter vår oppfatning er likestillingsspørsmål tilfredsstillende ivaretatt, og det er ikke iverksatt eller planlagt konkrete tiltak innenfor dette området utover arbeidsgivers generelle aktivitetsplikt.

Det er tegnet forsikring for styrets medlemmer, daglig leder og øvrig ledelse for mulig ansvar overfor foretaket og tredjepersoner.

Selskapet har etablert og gjennomført ulike tiltak for å begrense smittefaren relatert til covid-19 viruset.

3. Ytre miljø

Selskapets produksjon forurenser ikke det ytre miljø mer enn det som er vanlig for denne type virksomhet. Utslippene fra produksjonsanleggene, inkludert stoffer som kan innebære miljøskade, er innenfor de krav myndighetene stiller.

4. Redegjørelse for årsregnskapet

Grunnlaget for lønnsom drift for selskapet har blitt gradvis forsterket gjennom de siste årene. Etter et utfordrende år i 2020 knyttet til de negative effektene av covid19 i viktige klippfiskmarkeder, var det moderate resultatforventninger til år 2021. Men både driften og resultatet ble bedre enn forventet.

Driftsresultatet ble kr. 99 million, resultat før skatt kr. 87,7 million og årsresultatet kr 68,3 mill. Selskapets bokførte egenkapital pr. 31.12.2021 er kr. 116,7 million.

Forutsetning om fortsatt drift er lagt til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet og styret bekrefter at forutsetningene er tilstede.

Styret mener at informasjonen i årsregnskapet gir et rettvise bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.



5. Utsiktene for 2022

Negative effekter relatert til Covid 19-viruset har i noe grad påvirket selskapets aktivitet både i 2020 og 2021. Men med dagens status for denne pandemien og forutsatt at denne ikke forverres, har styret forventning til at dette nå er en tilbakelagt utfordring.

Det arbeides kontinuerlig med tiltak for ytterligere forbedre grunnlaget for stabil lønnsom drift i selskapet, herunder forbedre samdriften mellom konsernets virksomheter i Troms og Finnmark og i Ålesund.

I mai 2022 tar selskapet i bruk et nytt kjøle- og fryselager i Vannavalen. Dette bygget forventes å gi flere positive effekter for selskapets drift.

Selskapets enheter preges av den uforutsigbarhet som er knyttet til fiskeriene. Gjennom samarbeidsavtaler er det sikret ekstra tilgang på råstoff fra andre områder i regionen. I tillegg har selskapet mulighet til å supplere produksjonen med bruk av frossent råstoff. Råstoff tilgangen kan likevel være en noe uforutsigbar faktor.

Styret har forventning til et moderat positivt resultat i år 2022.

6. Markeds-, finansiell- og likviditetsrisiko

Markedsrisiko

Selskapet selger varer på det globale markedet og er avhengig av utviklingen i de ulike land. Portugal er det største markedet. Den negative effekten av Covid-19 viruset for klippfiskmarkedene i enkelte land er nå en tilbakelagt utfordring. Styret mener det er begrenset risiko for at selskapet får avsetningsproblemer for sin produksjon i år 2022.

Kreditrisiko

Risiko for at motpart ikke oppfyller sine forpliktelser anses som lav. For noen leveranser tegnes det kredittforsikring.

Likviditetsrisiko

Selskapet er gjennom morselskapets konsernkontokredittavtale sikret fleksibilitet i perioder med store råvarekjøp. Styret mener at konsernets likviditetssituasjon er tilfredsstillende.

7. Hendelser etter regnskapsårets avslutning.

Det har ikke vært hendelser eller endringer i priser etter årsskiftet som skulle ha vært hensyntatt i årsregnskapet.

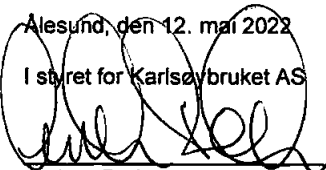
8. Årets overskudd og resultatdisponeringer


Årets overskudd på kr. 68.321.897,- foreslår styret disponert slik:

Overført til udekket tap	kr. 68 321 897
Sum overføringer	kr. 68 321 897

Ålesund, den 12. mai 2022

I styret for Karlsøybruket AS


Anders Pedersen
(styreformann/daglig leder)


Anita Pedersen
(styremedlem)



Resultatregnskap

Karlsøybruket AS

	Note	2021	2020
Salgsinntekter	3	1 051 404 000	672 763 121
Andre driftsinntekter		2 714 489	3 296 068
Sum driftsinntekter		1 054 118 488	676 059 188
Varekostnad	4	807 014 178	615 331 898
Endring i beholdning av v.i.a. og f.v.		-12 717 000	-43 674 000
Lønnskostnad	5	70 828 260	61 453 659
Avskrivning varige driftsmidler	7	13 891 926	13 600 632
Annen driftskostnad		76 024 956	54 372 460
Sum driftskostnad		955 042 320	701 084 649
Driftsresultat		99 076 168	-25 025 461
Annen renteinntekt		36 836	184 959
Annen finansinntekt		507 252	471 241
Sum finansinntekter		544 087	656 199
Annen rentekostnad	9	10 914 307	9 788 414
Annen finanskostnad		1 014 276	231 309
Sum finanskostnader		11 928 583	10 019 723
Sum netto finansposter		-11 384 496	-9 363 524
Ordinært resultat før skattekostnad		87 691 672	-34 388 985
Skattekostnad på ordinært resultat	10	19 369 775	-7 555 359
Årsresultat		68 321 897	-26 833 626
Overført til udekket tap	11	68 321 897	-26 833 626
Sum disponert		68 321 897	-26 833 626



Balanse

Karlsøybruket AS

	Note	2021	2020
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	10	13 773 012	33 142 787
Sum immaterielle eiendeler		13 773 012	33 142 787
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	7	151 676 189	107 573 509
Maskiner og anlegg	7	38 239 975	43 162 884
Driftsløsøre, inventar, verktøy o.l.	7	2 424 039	3 036 770
Sum varige driftsmidler		192 340 203	153 773 162
Finansielle anleggsmidler			
Obligasjoner og andre fordringer		3 527 001	3 527 001
Sum finansielle anleggsmidler		3 527 001	3 527 001
Sum anleggsmidler		209 640 216	190 442 950
Omløpsmidler			
Varer	4	274 869 000	178 451 000
Fordringer			
Kundefordringer	9	94 643 208	73 829 853
Andre fordringer	9	7 904 490	30 433 186
Sum fordringer		102 547 698	104 263 040
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	2 846 886	2 827 480
Sum omløpsmidler		380 263 585	285 541 520
Sum eiendeler		589 903 800	475 984 470





Balanse

Karlsøybruket AS

	Note	2021	2020
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	11,12	5 000 000	5 000 000
Annen innskutt egenkapital	11	147 000 000	147 000 000
Sum innskutt egenkapital		152 000 000	152 000 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	11	-35 253 506	-103 575 402
Sum opptjent egenkapital		-35 253 506	-103 575 402
Sum egenkapital		116 746 494	48 424 598
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	99 733 318	68 373 322
Øvrig langsiktig gjeld	8	1 507 790	1 879 286
Sum annen langsiktig gjeld		101 241 108	70 252 608
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til konsernselskap	9	347 650 334	311 532 044
Leverandørgjeld	9	12 641 641	35 778 704
Skyldige offentlige avgifter		2 817 571	2 711 890
Annen kortsiktig gjeld	9	8 806 653	7 284 626
Sum kortsiktig gjeld		371 916 198	357 307 264
Sum gjeld		473 157 306	427 559 872
Sum egenkapital og gjeld		589 903 800	475 984 470

Ålesund, 12.05.2022
Styret for Karlsøybruket AS


Anders Pedersen
Styreleder


Anita Pedersen
Styremedlem



Kontantstrømoppstilling

Karlsøybruket AS

	2021	2020
Resultat før skattekostnad	87 691 672	-34 388 985
Gevinst/tap ved salg av anleggsmidler	-173 317	0
Ordinære avskrivninger	13 891 926	13 600 632
Endring varelager	-96 418 000	-52 360 000
Endring kundefordringer	-20 813 355	-29 757 843
Endring leverandørgjeld	-23 137 063	16 923 164
Endring i andre tidsavgrensningposter	-3 843 596	5 017 990
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	-42 801 733	-80 965 042
Utbetaling ved kjøp/tilvirkning av varige driftsmidler	-52 510 651	-8 815 574
Innbetaling ved salg av varige driftsmidler	225 000	0
Utbetaling ved kjøp andre anleggsmidler	0	0
Endring langsiktige fordringer	0	-1 170 680
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-52 285 651	-9 986 254
Innbetaling ved opptak av ny langsiktig gjeld	40 000 000	620 000
Innbetaling konsernbidrag	28 000 000	0
Utbetaling ved nedbetaling av langsiktig gjeld	-9 011 500	-8 993 180
Netto endring gjeld konsernselskap - konsernkontokreditt	36 118 290	100 328 381
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	95 106 790	91 955 201
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	19 406	1 003 905
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse	2 827 480	1 823 575
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens slutt	2 846 886	2 827 480



Noter

Noter til regnskapet for Karlsøybruket AS 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Karlsøybruket AS er datterselskap av Fjordlaks AS. Konsernregnskapet kan man få ved henvendelse til Fjordlaks AS, postboks 1107 sentrum, 6001 Ålesund.

Salgsinntekter

Varesalg regnskapsføres når det er opptjent, altså når både risiko og kontroll i hovedsak er overført til kunden. Dette vil normalt være tilfellet når varen er levert til kunden. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet. Tjenester inntektsføres når det er opptjent, altså når krav på vederlag oppstår. Dette skjer når tjenesten ytes, i takt med at arbeidet utføres. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Vurdering og klassifisering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Beholdning 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 eventuelt tillegg av nedskrivning i samsvar med god regnskapsskikk ved årets slutt.

Varige driftsmidler

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

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 underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Pensjonsordning

Innskuddsplaner periodiseres etter sammenstillingsprinsippet. Årets innskudd til pensjonsordning kostnadsføres.

Forskning og utvikling

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



Noter

fortsettelse note nr. 1 Regnskapsprinsipper

Kontanter og kontantekvivalenter

Bankinnskudd, kontanter og lignende inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metode. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.

Note 2 Bankinnskudd

Selskapet er del av Fjordlaks konsernets flervaluta konsernkontoordning der debet- og kreditsaldoer på kontoer som inngår i ordningen nettoføres. Selskapet har innestående kr. 2.728.920,- på bankkonto for bundne skattetreksmidler per 31.12.

Note 3 Salgsinntekter

Geografisk fordeling

	2021	2020
Norge/øvrige	302 610 827	178 593 078
Portugal	596 006 948	391 591 301
Sør-Amerika/Afrika	152 786 225	102 578 742
Sum salgsinntekter	1 051 404 000	672 763 121

Note 4 Varer

Varebeholdninger

	2021	2020
Råvarer og innkjøpte halvfabrikater	104 323 000	21 656 000
Varer under tilvirkning	110 637 000	64 588 000
Lager egentilvirkede varer	56 487 000	89 819 000
Andre beholdninger	3 422 000	2 388 000
Sum	274 869 000	178 451 000

Note 5 Lønn, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Lønnskostnader

	2021	2020
Lønn, feriepenger mv.	68 608 302	59 925 434
Pensjonskostnader	1 940 495	1 325 882
Andre personalkostnader	279 463	202 343
	70 828 260	61 453 659

	2021	2020
Gjennomsnittlig antall årsverk	97	91

Daglig leder mottar lønn i Cape Invest AS som er morselskapet til Fjordlaks AS. Kostnaden belastes gjennom et årlig administrasjonshonorar presentert under annen driftskostnad. Selskapets styre er felles med noen av de øvrige selskapene i konsernet og mottar honorar fra morselskapet Fjordlaks AS.

Verken styret eller daglig leder har noen bonusavtaler, og de har heller ingen avtaler om godtgjørelser ved opphør av arbeidsforholdet.



Noter

fortsettelse note nr. 5 Lønn, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Honorar til revisor:	2021	2020
Lovpålagt revisjon	210 000	218 873
Annen bistand fra revisor	37 430	0
Sum revisjon og rådgivning eks. mva	247 430	218 873

Note 6 Pensjonskostnader og forpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov. Innbetalinger knyttet til denne pensjonsordningen er i regnskapet løpende resultatført under lønnskostnader.

Tilskuddet for 2021 er kostnadsført med kr. 972.956,- eks. arbeidsgiveravgift.

Note 7 Varige driftsmidler

	Bygg under oppføring	Tøtter, bygninger og annen fast eiendom	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar verktey, kontor-maskiner etc	Sum
Anskaffelseskost 01.01	-	126 834 077	75 821 893	7 201 481	209 857 451
Tilgang kjøpte driftsmidler	48 841 897	921 652	2 747 120	-	52 510 669
Avgang til kostpris	-	-	-	400 000	400 000
Anlegg under utførelse	-	-	-	-	-
Anskaffelseskost 31.12	48 841 897	127 755 729	78 569 013	6 801 481	261 968 120
Akkumulert avskr./nedskr. 01.01	-	19 260 568	32 659 029	4 164 711	56 084 308
Akkumulert avskrivning solgte	-	-	-	348 317	348 317
Akkumulert avskrivninger 31.12	-	24 921 437	40 329 038	4 377 442	69 627 917
Bokført verdi 31.12	48 841 897	102 834 292	38 239 975	2 424 039	192 340 203
Årets avskrivninger	-	5 660 869	7 670 009	561 048	13 891 926
Økonomisk levetid		25 år	10-15 år	Inntil 10 år	
Avskrivningsplan		Lineær	Lineær	Lineær	

Leasingavtaler som har karakter av å være finansiell leasing behandles i regnskapet som kjøp og finansiering. Det er aktivert leasede driftsmidler med bokført verdi kr. 1.771.600. Aktiverte leasingobjekter er avskrevet i henhold til forventet levetid. Forpliktelsen er bokført til nominell verdi av den fremtidige forpliktelsen. Pr 31.12 utgjør denne kr. 1.507.790,- som er presentert på egen linje under annen langsiktig gjeld.

Forventede fremtidige terminbetalinger (inkl. renter) knyttet til balanseførte leasingforpliktelser:

Periode	Beløp
2022	kr. 432.000
2023 - 2025	kr. 825.000

Årlig leie av ikke balanseførte leasingavtaler (operasjonell leasing) var kr. 2.894.000,- i 2021.



Noter

Note 8 Pantstillelser og garantier m.v.

	2021	2020
Gjeld som er sikret ved pant o.l.	448 891 442	381 784 652
Bokført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	561 852 411	397 686 487
Garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	15 000 000	8 300 000

Av selskapets langsiktige lån forfaller kr. 69.233.000,- til betaling i perioden 2027-2036

Selskapet er en del av Fjordlakskonsernets konsernkontoordning hvor det er etablert krysspant med 1. prioritet mellom selskapene. Som følge av dette er selskapets eiendeler pantsatt som sikkerhet for egen og øvrige konsernselskapers gjeld til konsernets bankforbindelse. Samtidig er eiendeler i morselskap og søsterselskap stilt som sikkerhet for gjelden i selskapet. Lånevilkårene knyttet til lån er basert på konsernets nøkkeltall.

Note 9 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	2021	2020
Salg av varer og tjenester til selskap i samme konsern	255 676 335	163 478 027
Kjøp av varer og tjenester fra selskap i samme konsern	315 379 450	163 352 049
Kundefordringer	0	8 367 528
Andre fordringer	0	28 000 000
Gjeld til konsernselskap – konsernkontosystem bank	347 650 334	311 532 044
Lev. gjeld og annen kortsiktig gjeld	2 285 518	27 503 967

Selskapet driftsfinansiering foregår gjennom felles konsernkantoløsning etablert i morselskapet Fjordlaks AS. Finansieringsavtalen og konsernkontoen er mellom morselskapet og banken. Selskapets bruk av denne felles konsernkantoløsningen er i regnskapet presentert som gjeld til konsernselskap.

Selskapets rentekostnad på driftsfinansiering via konsernkontosystem bank er bokført med kr. 8.658.072,- og vises under annen rentekostnad i regnskapet.

Note 10 Skatt

Årets skattekostnad fremkommer slik

	2021	2020
Endring utsatt skatt	19 369 775	- 7 555 359
Årets skattekostnad	19 369 775	- 7 555 359

Beregning av skattepliktig inntekt

	2021	2020
Resultat før skatter	87 691 672	- 34 388 985
Permanente forskjeller	352 764	46 440
Endringer midlertidige forskjeller	- 23 053 542	20 490 191
Anvendelse av fremførbart underskudd	-64 990 894	0
Årets skattegrunnlag	0	- 13 852 354
Betalbar skatt	0	0
Skyldig betalbar skatt	0	0



Noter

fortsettelse note nr. 10 skatt

Avstemming fra nominell til faktisk skattesats

	2021	2020
Årsresultat før skatt	87 691 672	-34 388 985
Forventet inntektsskatt etter nominell skattesats (22%):	19 292 168	-7 565 576
<i>Skatteeffekten av følgende poster:</i>		
Andre ikke fradragsberettigede kostnader	77 607	10 217
Årets skattekostnad	19 369 775	-7 555 359
Effektiv skattesats	22,09 %	21,97 %

Spesifikasjoner av grunnlag utsatt skatt

Forskjeller som utlignes

	2021	2020
Anleggsmidler	13 425 150	14 759 904
Omløpsmidler	1 243 000	-23 081 000
Balanseførte leieavtaler	263 810	199 514
Fremførbart underskudd	-68 090 007	-133 080 901
Andre midlertidige forskjeller	-9 446 559	-9 446 559
Sum	-62 604 606	-150 649 042
Utsatt skatt / utsatt skattefordel (-), 22%	-13 773 012	-33 142 787

Note 11 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01	5 000 000	147 000 000	-103 575 403	48 424 597
Årsresultat	-	-	68 321 897	68 321 897
Egenkapital 31.12	5 000 000	147 000 000	-35 253 506	116 746 494

Note 12 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i selskapet pr 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Aksjer	2 000	2 500	5 000 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i selskapet pr. 31.12 var:

	Antall	Eierandel	Stemmeandel
Fjordlaks AS	2 000	100%	100%



KPMG

Uavhengig revisors beretning - Karlsøybruket AS

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

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

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

Ålesund, 13. mai 2022
KPMG AS

Vegard Andorsen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Pennec Dokumentnøkkel: VIKID-EWFKUG-H750X-YHECY-LHMCK-A03YI