



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 965 707
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SØRHEIM HOLDING AS
Forretningsadresse: Hamnbogveien 16
8178 HALSA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Mørselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Egil Sørheim
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.07.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 28.08.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	9	1 658 800	1 796 163
Sum inntekter		1 658 800	1 796 163
Kostnader			
Lønnskostnad	3	1 930 693	1 894 131
Annen driftskostnad	3	3 266 416	1 085 698
Sum kostnader		5 197 109	2 979 829
Driftsresultat		-3 538 309	-1 183 666
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap	5	6 853 836	27 878 278
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	9	20 173 769	2 861 216
Annen renteinntekt		666 776	1 854 852
Annen finansinntekt		983 424	88 822
Verdiøkning finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		948 770	561 204
Sum finansinntekter		29 626 575	33 244 372
Verdireduksjon finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	5		
Annen rentekostnad		22 002 629	10 332 603
Annen finanskostnad	7	25	711 904
Sum finanskostnader		22 002 654	11 044 507
Netto finans		7 623 921	22 199 865
Ordinært resultat før skattekostnad		4 085 612	21 016 199
Skattekostnad på ordinært resultat	6	497 367	94 759
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 588 245	20 921 440
Årsresultat		3 588 245	20 921 440
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	8	-2 000 000	
Overføring til/fra annen egenkapital	8	-1 588 245	-20 921 440



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum overføringer og disponeringer		-3 588 245	-20 921 440



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	15 788	19 735
Sum immaterielle eiendeler		15 788	19 735
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	210 494 757	209 111 010
Lån til foretak i samme konsern	9	449 575 000	55 325 000
Investeringer i tilknyttet selskap	5	19 042 300	14 869 676
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		590 374	1 121 407
Investeringer i aksjer og andeler	5	4 140 400	4 140 400
Andre fordringer		27 500	3 123 200
Sum finansielle anleggsmidler		683 870 331	287 690 693
Sum anleggsmidler		683 886 119	287 710 428
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	9	330 375	63 032
Andre fordringer	9	41 831 892	31 704 188
Sum fordringer		42 162 267	31 767 220
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	5	5 460 660	3 182 470
Sum investeringer		5 460 660	3 182 470
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	1 205 031	48 896 281
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 205 031	48 896 281
Sum omløpsmidler		48 827 958	83 845 971
SUM EIENDELER		732 714 077	371 556 399



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2,8	150 500	150 500
Overkurs	8	21 353 396	21 353 396
Sum innskutt egenkapital		21 503 896	21 503 896
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	45 553 558	43 965 313
Sum opptjent egenkapital		45 553 558	43 965 313
Sum egenkapital	8	67 057 454	65 469 209
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	641 719 979	213 080 920
Sum annen langsiktig gjeld		641 719 979	213 080 920
Sum langsiktig gjeld		641 719 979	213 080 920
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			20 870 848
Leverandørgjeld	9	205 288	134 365
Betalbar skatt		103 132	
Skyldige offentlige avgifter		312 035	276 199
Annen kortsiktig gjeld		23 316 188	71 724 858
Sum kortsiktig gjeld		23 936 643	93 006 270
Sum gjeld		665 656 622	306 087 190
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		732 714 076	371 556 399



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		170 509 598	138 190 718
Annen driftsinntekt		238 225	10 256 853
Sum inntekter		170 747 823	148 447 571
Kostnader			
Lønnskostnad	3	55 310 738	49 235 174
Avskrivning	2	21 680 382	25 899 346
Annen driftskostnad	3	39 665 689	47 596 359
Sum kostnader		116 656 809	122 730 879
Driftsresultat		54 091 014	25 716 692
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap	5	-672 970	-706 234
Annen finansinntekt		1 412 375	3 203 199
Verdiøkning finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		948 770	561 204
Sum finansinntekter		1 688 175	3 058 169
Nedskrivning av finansielle eiendeler			169 893
Annen finanskostnad	9	22 642 809	11 225 252
Sum finanskostnader		22 642 809	11 395 145
Netto finans		-20 954 634	-8 336 976
Ordinært resultat før skattekostnad		33 136 380	17 379 716
Skattekostnad på ordinært resultat	7	7 685 376	4 213 865
Ordinært resultat etter skattekostnad		25 451 004	13 165 851
Årsresultat		25 451 004	13 165 851
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra fond		-23 451 004	-13 165 851
Ordinært utbytte		-2 000 000	
Sum overføringer og disponeringer	8	-25 451 004	-13 165 851



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
---------------------	-------------	-------------	-------------



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker o.l.	2	570 902 652	212 772 913
Goodwill	2	99 606 937	19 544 824
Sum immaterielle eiendeler		670 509 589	232 317 737
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2,9	27 035 079	9 311 629
Skip, rigger, fly og lignende	2,9	166 025 069	97 097 756
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner	2,9	9 498 481	2 450 517
Sum varige driftsmidler		202 558 629	108 859 902
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	5	16 660 199	14 165 998
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		590 374	1 121 407
Investeringer i aksjer og andeler	4	4 350 400	4 350 400
Andre fordringer		4 749 157	8 015 251
Sum finansielle anleggsmidler		26 350 130	27 653 056
Sum anleggsmidler		899 418 348	368 830 695
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	1,9	1 593 060	2 677 316
Sum varer		1 593 060	2 677 316
Fordringer			
Kundefordringer	1,9	965 216	661 826
Andre fordringer		6 705 355	5 404 802
Sum fordringer	1,9	7 670 571	6 066 628
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	4	5 460 660	3 182 470
Sum investeringer		5 460 660	3 182 470



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	40 646 499	49 887 239
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		40 646 499	49 887 239
Sum omløpsmidler		55 370 790	61 813 653
SUM EIENDELER		954 789 138	430 644 348
 BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	150 500	150 500
Sum innskutt egenkapital		150 500	150 500
Opptjent egenkapital			
Fond	8	124 295 697	100 844 763
Sum opptjent egenkapital		124 295 697	100 844 763
Sum egenkapital	8	124 446 197	100 995 263
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	133 062 965	53 529 319
Sum avsetninger for forpliktelser		133 062 965	53 529 319
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	643 658 821	217 142 891
Øvrig langsiktig gjeld	9		
Sum annen langsiktig gjeld		643 658 821	217 142 891
Sum langsiktig gjeld		776 721 786	270 672 210
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9		20 870 848
Leverandørgjeld		9 543 826	3 282 749
Betalbar skatt	7	11 229 385	7 051 239
Skyldige offentlige avgifter		23 435 509	21 672 891



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Utbytte		2 000 000	
Annen kortsiktig gjeld		7 412 435	6 099 148
Sum kortsiktig gjeld		53 621 155	58 976 875
Sum gjeld		830 342 941	329 649 085
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		954 789 138	430 644 348



SØRHEIM HOLDING AS

Årsrapport for 2020

Årsregnskap

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

Revisjonsberetning



SØRHEIM HOLDING AS

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	9	<u>1 658 800</u>	<u>1 796 163</u>
Driftskostnader			
Lønnskostnad	3	1 930 693	1 894 131
Annen driftskostnad	3	<u>3 266 416</u>	<u>1 085 698</u>
Sum driftskostnader		<u>5 197 109</u>	<u>2 979 829</u>
Driftsresultat		<u>-3 538 309</u>	<u>-1 183 666</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på inv. i datterselskap og tilknyttet selskap	5	6 853 836	27 878 278
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	9	20 173 769	2 861 216
Annen finansinntekt		1 650 200	1 943 674
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi	5	948 770	561 204
Annen finanskostnad	7	<u>22 002 654</u>	<u>11 044 507</u>
Netto finansposter		<u>7 623 921</u>	<u>22 199 865</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>4 085 612</u>	<u>21 016 199</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	<u>497 367</u>	<u>94 759</u>
Årsresultat		<u>3 588 245</u>	<u>20 921 440</u>
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	8	2 000 000	0
Overføringer annen egenkapital	8	<u>1 588 245</u>	<u>20 921 440</u>
Sum disponert		<u>3 588 245</u>	<u>20 921 440</u>



SØRHEIM HOLDING AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	6	15 788	19 735
Sum immaterielle eiendeler		<u>15 788</u>	<u>19 735</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	5	210 494 757	209 111 010
Lån til foretak i samme konsern	9	449 575 000	55 325 000
Investeringer i tilknyttet selskap	5	19 042 300	14 869 676
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		590 374	1 121 407
Investeringer i aksjer og andeler	5	4 140 400	4 140 400
Andre fordringer		27 500	3 123 200
Sum finansielle anleggsmidler		<u>683 870 331</u>	<u>287 690 693</u>
Sum anleggsmidler		<u>683 886 119</u>	<u>287 710 428</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	9	330 375	63 032
Andre fordringer	9	41 831 892	31 704 188
Sum fordringer		<u>42 162 267</u>	<u>31 767 220</u>
<i>Investeringer</i>			
Markedsbaserte aksjer	5	5 460 660	3 182 470
Sum investeringer		<u>5 460 660</u>	<u>3 182 470</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	1 205 031	48 896 281
Sum omløpsmidler		<u>48 827 958</u>	<u>83 845 971</u>
Sum eiendeler		<u>732 714 077</u>	<u>371 556 399</u>

**SØRHEIM HOLDING AS****Balanse pr. 31. desember**

	Note	2020	2019
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	2, 8	150 500	150 500
Overkurs	8	21 353 396	21 353 396
Sum innskutt egenkapital		<u>21 503 896</u>	<u>21 503 896</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	8	45 553 558	43 965 313
Sum opptjent egenkapital		<u>45 553 558</u>	<u>43 965 313</u>
Sum egenkapital	8	<u>67 057 454</u>	<u>65 469 209</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Byggelån	7	50 300 871	0
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	591 419 108	213 080 920
Sum annen langsiktig gjeld		<u>641 719 979</u>	<u>213 080 920</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	20 870 848
Leverandørgjeld	9	205 288	134 365
Betalbar skatt	6	103 132	0
Skyldige offentlige avgifter		321 545	283 007
Annen kortsiktig gjeld	9	23 306 678	71 718 050
Sum kortsiktig gjeld		<u>23 936 643</u>	<u>93 006 270</u>
Sum gjeld		<u>665 656 622</u>	<u>306 087 190</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>732 714 076</u>	<u>371 556 399</u>

31. desember 2020
Halsa, 2. juli 2021Hege Sørheim Larsen
StyremedlemRoy Ole Rognum
StyremedlemEgil Sørheim
Daglig leder, styrelederRoger Larsen
StyremedlemAudun Andresen Sørheim
StyremedlemRose-Lilli Olsen
StyremedlemChristian Sørheim
Styremedlem



SØRHEIM HOLDING AS

Kontantstrømoppstilling

	Note	2020	2019
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		4 029 612	21 016 199
Gevinst ved salg av anleggsmidler		-983 424	0
Endring i varelager, kundefordringer og leverandørgjeld		-196 420	247 045
Verdiendring markedsbaserte omløpsmidler		-948 770	-561 204
Poster klassifisert som investerings-/finansieringsaktiviteter		-5 650 671	-21 386 468
Endring i andre tidsavgrensingsposter		-39 121	-2 557 443
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		<u>-3 788 794</u>	<u>-3 241 871</u>
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Innbetaling av utbytte/konsernbidrag		27 878 278	20 910 783
Innbetalinger ved salg av aksjer og andeler i andre foretak		2 700 000	0
Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre foretak		-4 162 620	-4 441 077
Innbetalt på utlån		50 015 529	8 146 089
Utbetalinger ved utlån		-463 520 719	-20 095 700
Renter på utlån		16 492 168	3 840 793
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		<u>-370 597 364</u>	<u>8 360 888</u>
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Innbetaling ved opptak av ny langsiktig gjeld		404 000 000	0
Innbetaling ved opptak av ny kortsiktig gjeld		29 430 023	20 870 848
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld		-25 661 812	-21 661 812
Hovedkonto konsernkonto (netto endring)		-61 296 884	53 446 989
Gjeldsrenter		-19 776 419	-10 332 603
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		<u>326 694 908</u>	<u>42 323 422</u>
Netto endring i likvider i året		-47 691 250	47 442 439
Kontanter og bankinnskudd per 01.01		<u>48 896 281</u>	<u>1 453 842</u>
Kontanter og bankinnskudd per. 31.12		<u>1 205 031</u>	<u>48 896 281</u>



SØRHEIM HOLDING AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskap og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er innteksført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Salgsinntekter

Inntektsføring fra salg av administrative tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

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.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert til kursen ved regnskapsårets slutt.

Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Skatter

Skattekostnad består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet på alle forskjeller mellom regnskapsmessig og skattemessig verdi på eiendeler og gjeld. 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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Betalbar skatt og utsatt skatt er regnskapsført direkte mot egenkapitalen i den grad skattepostene relaterer seg til egenkapitaltransaksjoner.

Kontantstrømoppstilling

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



SØRHEIM HOLDING AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	8 600	17,5	150 500

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12.

	Ordinære aksjer	Eierandel
Skarsfjorden Holding AS	5 480	64 %
Audun Sørheim	1 560	18 %
Hege Larsen	1 560	18 %
Sum	8 600	100 %

Skarsfjorden Holding AS er 100 % eid av Egil Sørheim, daglig leder og styreleder i Sørheim Holding AS. Audun Sørheim og Hege Larsen er begge styremedlemmer i Sørheim Holding AS.

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	1 713 404	1 672 476
Arbeidsgiveravgift	87 491	84 804
Pensjonskostnader	27 790	31 902
Andre ytelser	102 008	104 949
Sum	1 930 693	1 894 131

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 2 årsverk.

Gjennomsnittlig antall årsverk	2	3
--------------------------------	---	---

Ytelser til ledende personer

Lønn	Styret
	548 000

Obligatorisk tjenestepensjon

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapet har etablert en pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven.

Årets kostnadsførte beløp innregnet i resultatregnskapet utgjør NOK 27 790.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

	2020
Lovpålagt revisjon	127 600
Skatterådgivning	22 500
Andre tjenester utenfor revisjon	168 749
Annen revisjonsrelatert bistand	74 720
Sum	393 569

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.



SØRHEIM HOLDING AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 4 - Konsern

Morselskap

Skarsfjorden Holding AS

Forretningsadresse

8178 Halså

Konsernregnskap kan hentes hos morselskapet.

Note 5 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Datterselskap og TS	Forr. Kontor	Eierandel	Resultat 2020	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
Selvåg Senior AS	Halså	100 %	12 076 231	88 202 522	24 182 802
Meløyfjord Fiskeriselskap AS	Halså	100 %	5 407 958	205 962 838	175 411 683
Sørheimbrygga AS	Halså	100 %	-1 365 181	9 213 992	10 900 272
Halså Sentrum Eiendom AS	Halså	25 %	382 000	-148 000	2 100 000
Aminor AS	Halså	22 %	-2 300 000	64 000 000	16 942 300
Sum			14 201 008	367 231 352	229 537 057

Sørheim Holding AS har mottatt et konsernbidrag fra Meløyfjord Fiskeriselskap AS på NOK 6 853 836. Hele beløpet er ført som finansinntekt.

Bokført verdi på investeringen i Sørheimbrygga AS ble nedskrevet med NOK 5 115 295 i 2014.

Aksjene i Meløy Notbøteri AS ble solgt i 2020. Bokført gevinst utgjør NOK 983 424.

Endelige årsresultat er ikke klar, for verken Halså Sentrum Eiendom AS og Aminor AS. Oppgitte resultater og egenkapital pr. 31.12.2020 er derfor beregnet på grunnlag av foreløpige tall.

Andre investeringer	Eierandel	Bokført verdi pr. 31.12
Norsk Fiskeriretur AS	6 %	420 400
Meløygruppen AS	11 %	220 000
Tocircle Industries AS	1 %	3 500 000
Sum		4 140 400

I tillegg eier selskapet diverse børsnoterte aksjer gjennom fondskonto. Bokført verdi pr. 31.12.2020 er NOK 5 460 660. Aksjene er vurdert til markedsverdi.



SØRHEIM HOLDING AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 6 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2020	2019
Betalbar skatt	103 132	0
Endring utsatt skatt	3 947	94 759
Skatteeffekt av konsernbidrag	390 288	0
Årets totale skattekostnad	<u>497 367</u>	<u>94 759</u>
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	4 085 612	21 016 199
Permanente forskjeller	104 387	60 063
3% av skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	2 952	4 486
Tilbakeføring av inntektsført utbytte	0	-88 822
Resultatført konsernbidrag	-6 853 836	-7 878 278
Overskuddsandel av investering DS, TS og FKV	0	-20 000 000
Verdiøkning av finansielle instrumenter bokført til markedsverdi	-948 770	-561 204
Regnskapsmessig gev. realisasjon av aksjer og andre finansielle instrumenter	-983 424	0
Endring i midlertidige forskjeller	-17 941	-430 722
Alminnelig inntekt	<u>-4 611 020</u>	<u>-7 878 278</u>
Mottatt konsernbidrag	6 853 836	7 878 278
Ytet konsernbidrag	-1 774 035	0
Årets skattegrunnlag	<u>468 781</u>	<u>0</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	103 132	0
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2020	2019
Gevinst- og tapskonto	-71 764	-89 705
Sum	<u>-71 764</u>	<u>-89 705</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-4 667 020</u>	<u>0</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-4 738 784</u>	<u>-89 705</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-1 042 532	-19 735
Skatteeffekten av mottatt/avgitt konsernbidrag	<u>1 026 744</u>	<u>0</u>
Utsatt skatt i balansen	<u>-15 788</u>	<u>-19 735</u>
<i>Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 22% av resultat før skatt</i>	2020	
22% skatt av resultat før skatt	898 835	
Permanente forskjeller (22%)	<u>-401 468</u>	
Beregnet skattekostnad	<u>497 367</u>	
Effektiv skattesats *)	12,2 %	

*) Skattekostnad i forhold til resultat før skatt



SØRHEIM HOLDING AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 7 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2020	2019
Langsiktige pantelån	591 419 108	213 080 920
Byggelån	50 300 871	20 870 848
Sum pantsikret gjeld	<u>641 719 979</u>	<u>233 951 768</u>

Ca 53 % av selskapets langsiktige gjeld er bundet til fast rente ved bruk av tre rentebytteavtaler. Rentebytteavtalene utløper i hhv. 2022, 2027 og 2030. Selskapet har også inngått tre valutakontrakter med bank. Disse medfører kjøp av EUR 4 160 000 hos bank i 2021 og kjøp av EUR 22 667 000 i 2023. Verken rentebytteavtaler eller valutakontrakter er balanseført, jf. sikringsprinsippet. Gevinst og tap på sikringsinstrumentene tas i samme periode som de underliggende sikringsobjekt kommer til levering, dvs. når hhv. de ordinære markedsmessige rentene og betaling til verft forfaller til betaling.

Virkelig verdi på rentebytteavtalene pr. 31.12.2020 er negativ med NOK 17 047 607, inkl. påløpte renter. Virkelig verdi på valutakontraktene pr. 31.12.2020 er negativ med NOK 7 898 964.

Årets bokførte tap på rentebytteavtalene utgjør NOK 1 934 131 og er ført som finanskostnad.

<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2020	2019
Fiskefartøy (M/S Selvåg Senior)	16 035 657	17 289 700
Fiskefartøy (M/S Meløyfjord)	106 861 064	53 802 556
Sum	<u>122 896 721</u>	<u>71 092 256</u>

Av langsiktig gjeld forfaller mer enn 5 år etter balansedagen: 0 0

Fiskefartøy stilt som sikkerhet for selskapets gjeld tilhører datterselskapene Arhaugfjord AS og Meløyfjord Fiskeriselskap AS.

Banken har også pant i aksjene i Selvåg Senior AS og Arhaugfjord AS. Aksjene i Arhaugfjord AS eies av Selvåg Senior AS, men et større lån i Sørheim Holding AS er øremerket dette oppkjøpet.

Enkle pengekrav som Meløyfjord Fiskeriselskap AS måtte ha overfor verft er også stilt som sikkerhet, pålydende NOK 54 265 753.

Sørheim Holding AS har avgitt en kausjonserklæring på vegne av Aminor AS pålydende NOK 2 050 000.

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2020	150 500	21 353 396	43 965 313	65 469 209
Årets resultat	0	0	3 588 245	3 588 245
Avsatt utbytte	0	0	-2 000 000	-2 000 000
Egenkapital 31.12.2020	<u>150 500</u>	<u>21 353 396</u>	<u>45 553 558</u>	<u>67 057 454</u>



SØRHEIM HOLDING AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 9 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	2020	2019
Lån til foretak i konsernet	449 575 000	55 325 000
Kundefordringer	289 375	0
Andre fordringer	35 021 256	0
Fordring i konsernkontoordning	6 488 200	0
Sum	<u>491 373 831</u>	<u>55 325 000</u>

Sørheim Holding AS fungerer som bank for de andre selskapene i konsernet. Utlån til selskap i samme konsern er til samme betingelser som morselskapet har i ekstern bank, med tillegg for risikjustert margin.

Renteinntekter fra utlån til selskap i samme konsern utgjør NOK 20 173 769 og er ført som finansinntekt.

Sørheim Holding AS selger administrasjonstjenester til de andre selskapene i samme konsern. Årets salg utgjør NOK 1 589 000 og er ført som driftsinntekt.

Andre fordringer består primært av påløpte, ikke forfalte renter og avdrag, samt konsernbidrag.

<i>Gjeld</i>	2020	2019
Leverandørgjeld	28 758	28 250
Gjeld i konsernkontoordning	17 930 929	70 965 578
Sum	<u>17 959 687</u>	<u>70 993 828</u>

Note 10 - Bundne midler m.v.

	2020	2019
Bankinnskudd for skattetrekk	80 285	240 535

Som sikkerhet for betaling av skattetrekk, er avsatt på sperret konto NOK 80 285. Skyldig skattetrekk pr. 31.12.2020 utgjør NOK 278 090.



KONSERNET Sørheim Holding AS

Resultatregnskap

DRIFTSINNTEKTER OG -KOSTNADER	Note	2020	2019
Salgsinntekter		170 509 598	138 190 718
Annen driftsinntekt		238 225	10 256 853
Sum driftsinntekter		170 747 823	148 447 571
Lønnskostnad	3	55 310 738	49 235 174
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	21 680 382	25 899 346
Annen driftskostnad	3	39 665 689	47 596 359
Sum driftskostnader		116 656 809	122 730 879
Driftsresultat		54 091 014	25 716 692
FINANSINNTEKTER og -KOSTNADER			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap	5	-672 970	-706 234
Annen finansinntekt		1 412 375	3 203 199
Verdiendring av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		948 770	561 204
Nedskrivning av finansielle eiendeler		0	169 893
Annen finanskostnad	9	22 642 809	11 225 252
Resultat av finansposter		-20 954 634	-8 336 976
Ordinært resultat før skattekostnad		33 136 380	17 379 716
Skattekostnad på ordinært resultat	7	7 685 376	4 213 865
Ordinært resultat		25 451 004	13 165 851
Årsresultat før minoritetsinteresser		25 451 004	13 165 851
Minoritetens andel av årets resultat		0	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		25 451 004	13 165 851
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til utbytte		2 000 000	0
Overført til/fra konsernfond		23 451 004	13 165 851
Sum overføringer og disponeringer	8	25 451 004	13 165 851



KONSERNET Sørheim Holding AS

Balanse pr. 31.12

EIENDELER	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Goodwill	2	99 606 937	19 544 824
Fiskerirettigheter	2	570 902 652	212 772 913
Sum immaterielle eiendeler		670 509 589	232 317 737
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2, 9	27 035 079	9 311 629
Maskiner og anlegg	2	0	0
Fiskefartøy	2, 9	166 025 069	97 097 756
Driftsløsøre, inventar og lignende	2, 9	9 498 481	2 450 517
Sum varige driftsmidler		202 558 629	108 859 902
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i TS	5	16 660 199	14 165 998
Lån til TS og FKV		590 374	1 121 407
Investeringer i aksjer og andeler	4	4 350 400	4 350 400
Andre fordringer		4 749 157	8 015 251
Sum finansielle anleggsmidler		26 350 130	27 653 056
Sum anleggsmidler		899 418 348	368 830 695
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>	1, 9	1 593 060	2 677 316
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	1, 9	965 216	661 826
Andre fordringer		6 705 355	5 404 802
Sum fordringer	1, 9	7 670 571	6 066 628
<i>Investeringer</i>			
Markedsbaserte aksjer	4	5 460 660	3 182 470
Sum investeringer		5 460 660	3 182 470
<i>Bankinnskudd, kontanter og lignende</i>	6	40 646 499	49 887 239
Sum omløpsmidler		55 370 790	61 813 653
SUM EIENDELER		954 789 138	430 644 348



KONSERNET Sørheim Holding AS

Balanse pr. 31.12

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2020	2019
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Selskapskapital (8 000 aksjer a kr 17,50)	8	<u>150 500</u>	<u>150 500</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>150 500</u>	<u>150 500</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Konsernets fond	8	<u>124 295 697</u>	<u>100 844 763</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>124 295 697</u>	<u>100 844 763</u>
Minoritetsandeler		<u>0</u>	<u>0</u>
Sum egenkapital	8	<u>124 446 197</u>	<u>100 995 263</u>
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	7	<u>133 062 965</u>	<u>53 529 319</u>
Sum avsetning for forpliktelser		<u>133 062 965</u>	<u>53 529 319</u>
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Byggefån	9	<u>50 300 871</u>	<u>0</u>
Gjeld til kreditinstitusjoner	9	<u>593 357 950</u>	<u>217 142 891</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>643 658 821</u>	<u>217 142 891</u>
Sum langsiktig gjeld		<u>776 721 786</u>	<u>270 672 210</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kreditinstitusjoner	9	<u>0</u>	<u>20 870 848</u>
Leverandørgjeld		<u>9 543 826</u>	<u>3 287 749</u>
Betalbar skatt	7	<u>11 279 385</u>	<u>7 051 239</u>
Skyldige offentlige avgifter		<u>73 435 509</u>	<u>21 672 891</u>
Utbytte		<u>2 000 000</u>	<u>0</u>
Annen kortsiktig gjeld		<u>7 412 435</u>	<u>6 099 148</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>53 621 155</u>	<u>58 976 875</u>
Sum gjeld		<u>830 342 941</u>	<u>329 649 085</u>
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		<u>954 789 138</u>	<u>430 644 348</u>

Halsa, 2. juli 2021

Egil Sørheim, styrets leder

Christian Sørheim, styremedlem

Audun A. Sørheim, styremedlem

Håge Sørheim Larsen, styremedlem

Rose-Lill Olsen, styremedlem

Roy Eirik Rognar, styremedlem

Roger Larsen, styremedlem



KONSERNET Sørheim Holding AS

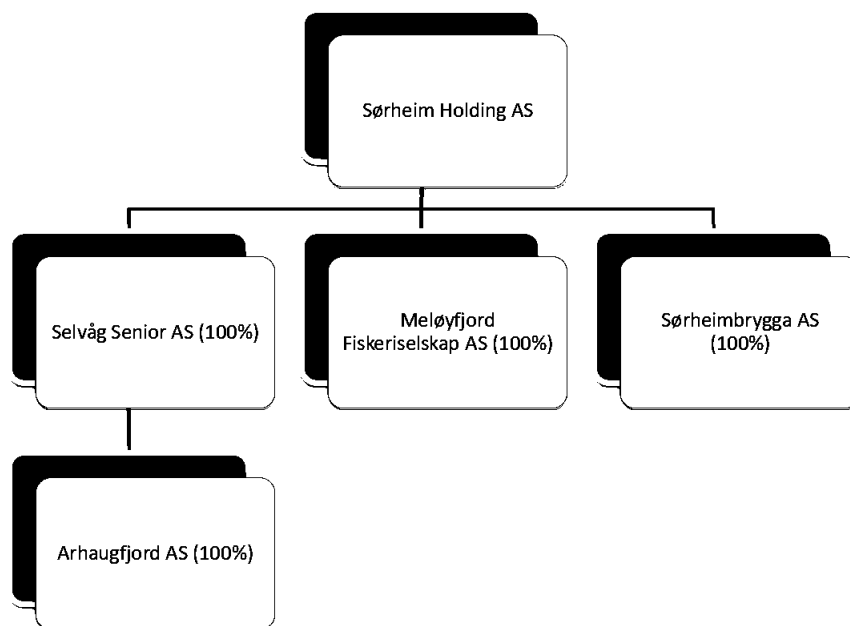
Kontantstrømoppstilling

	2020	2019
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	33 136 380	17 379 716
Periodens betalte skatt	-7 051 239	-6 652 792
Gevinst/tap ved salg av anleggsmidler	-238 225	-10 256 853
Ordinære avskrivninger	21 680 382	25 899 346
Endring i varelager	1 084 256	-1 322 860
Endring i kundefordringer	-303 390	39 525
Endring i leverandørgjeld	6 261 077	-1 778 076
Poster klassifisert som finansierings- eller investeringsaktiviteter	19 500 619	10 647 526
Endring i andre tidsavgrensingsposter	1 863 346	10 400 329
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	75 933 206	44 355 861
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	1 725 000	14 500 000
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-471 782 340	-26 734 483
Innbetalinger ved salg av aksjer og andeler i andre foretak	2 700 000	-3 191 000
Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre foretak	-4 162 620	-1 250 077
Innbetalinger ved salg av andre investeringer	477 351	639 300
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-471 042 609	-16 036 260
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld	404 000 000	0
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	-27 784 941	-23 847 237
Opptrukket byggelån	29 430 023	20 870 848
Gjeldsrenter	-19 776 419	-10 332 603
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	385 868 663	-13 308 992
Netto kontantstrøm for perioden	-9 240 740	15 010 609
Konter og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse	49 887 239	34 876 630
Konter og kontantekvivalenter ved periodens slutt	40 646 499	49 887 239



Note 1 Regnskapsprinsipper og konsernsammensetning

Konsernet Sørheim Holding AS består av morselskapet Sørheim Holding AS og følgende datterselskaper:



Foretaksnavn	Tidspunkt for konserndannelse	Forretningskontor	Eierandel	Stemmeandel
Selvåg Senior AS	14.11.2005	Halsa	100 %	100 %
Sørheimbrygga AS	01.01.2006	Halsa	100 %	100 %
Meløyfjord Fiskeriselskap AS	01.01.2006	Halsa	100 %	100 %
Arhaugfjord AS	15.01.2020	Halsa	100 %	100 %

Konsernet ble etablert i 2005 ved at hovedaksjonær i Sørheim Holding AS stiftet et eget e-selskap med sine aksjer i Sørheim Holding AS som tingsinnskudd.

I januar 2017 kjøpte Meløyfjord Fiskeriselskap AS 100 % av aksjene i Selfjordbuen AS. Aksjevederlaget var på 152,5 MNOK og det ble identifisert merverdier som i hovedsak knytter seg til fiskerirettigheter. I 2020 har Selfjordbuen AS fusjonert med Meløyfjord Fiskeriselskap AS.



I januar 2020 kjøpte Selvåg Senior AS 100 % av aksjene i Selfjordbuen AS. Aksjevederlaget var på 354,5 MNOK og det ble identifisert merverdier knyttet til fiskerirettigheter.

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder og anbefalinger til god regnskapsskikk.

Inntekter og kostnader

Prinsipper for inntektsføring i konsernet varierer ut fra type inntekt:

Varesalg inntektsføres ved leveringstidspunktet.

Tjenester inntektsføres i takt med at tjenesten utføres.

Leieinntekter inntektsføres i takt med leieavtalens løpetid.

Inntekter fra datterselskap/tilknyttet selskap inntektsføres etter kostmetoden ved utdeling av utbytte.

For datterselskap skjer dette i

samme regnskapsår som datterselskapet avsetter utbyttet.

Kostnader sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter kostnadene kan

sammenstilles med. Regnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift.

Estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.

Klassifisering og vurdering 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 opptakstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, fratrukket av- og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets forventede levetid. 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.

Tilknyttede selskaper

Tilknyttede selskaper er balanseført etter egenkapitalmetoden i konsernregnskapet. Tilknyttede selskaper er enheter hvor konsernet har betydelig (men ikke bestemmende) innflytelse, over den finansielle og operasjonelle styringen (normalt ved eierandel på mellom 20 % og 50 %).

Konsernregnskapet inkluderer konsernets andel av resultat fra tilknyttede selskaper regnskapsført etter egenkapitalmetoden fra det tidspunktet betydelig innflytelse oppnås og inntil slik innflytelse opphører. Når konsernets tapsandel overstiger investeringen i et tilknyttet selskap, reduseres konsernets balanseførte verdi til null og ytterligere tap regnskapsføres ikke med mindre konsernet har en forpliktelse til å dekke dette tapet.

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 på krav.

Varebeholdninger

Varelager er vurdert til den laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Virkelig verdi er netto salgsverdi på fremtidig salgstidspunkt.



Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Aksjer i børsnoterte selskaper er vurdert til virkelig verdi (børskurs) på balansedagen.

Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Skatt

Skattekostnad består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet på alle forskjeller mellom regnskapsmessig og skattemessig verdi på eiendeler og gjeld. 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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

Betalbar skatt og utsatt skatt er regnskapsført direkte mot egenkapitalen i den grad skattepostene relaterer seg til poster ført direkte mot egenkapitalen.

Valuta

Transaksjoner i utenlandsk valuta omregnes til kursen på transaksjonstidspunktet. Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til norske kroner ved å benytte balansedagens kurs.

Konsolidering

Konsernregnskapet inkluderer Sørheim Holding AS og selskaper som Sørheim Holding AS har bestemmende innflytelse over, enten alene eller sammen med andre konsernselskaper. Bestemmende innflytelse oppnås normalt når konsernet eier mer enn 50 % av aksjene i selskapet, og konsernet er i stand til å utøve faktisk kontroll over selskapet. Minoritetsinteresser inngår ikke i konsernets egenkapital da samtlige konsoliderte selskaper er 100 % eid. Transaksjoner og mellomværende mellom selskapene i konsernet er eliminert. Konsernregnskapet er utarbeidet etter ensartede prinsipper, ved at datterselskap følger de samme regnskapsprinsipper som morselskapet.

Konsernoppgjøret er utarbeidet etter oppkjøpsmetoden og inneholder ingen internergevinster.

Differanse mellom oppkjøpspris og balanseført egenkapital i oppkjøpt selskap på oppkjøpstidspunktet fremkommer som mer-/mindreverdi eller goodwill i konsernregnskapet. Ved trinnvise kjøp legges prisen på kjøp av de aksjer som gir kontroll til grunn for beregning av kjøpspris for samtlige aksjer konsernet eier i selskapet.

Merverdier avskrives over samme periode som eiendelen merverdien er knyttet til. Merverdier nedskrives til virkelig verdi i den grad denne er lavere enn balanseført verdi.

Samtlige inntekter og kostnader samt fordringer og gjeld mellom selskapene er eliminert. Det samme gjelder morselskapets aksjer i datterselskapene.

Kontantstrømoppstilling

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

Renteutgifter er klassifisert som finansaktivitet.



Note 2

Varige driftsmidler

Konsern	Driftsløsøre, maskiner og inventar		Skip	Bygninger/ anlegg/ tomt		SUM
Anskaffelseskost pr. 01.01	28 042 828		251 208 374	31 040 295	310 291 497	
Tilgang i året	7 890 052		74 713 348	20 024 606	102 628 006	
Avgang i året		0	0	-1 486 775	-1 486 775	
Akkumulerte av- og nedskrivninger pr. 31.12	-26 434 399		-159 896 653	-22 543 047	-229 651 284	
Bokført verdi pr. 31.12	9 498 481		166 025 069	27 035 079	202 558 629	
Årets ordinære avskrivninger	842 088		5 786 035	814 381	7 442 504	
Årets nedskrivninger	0		0	0	0	
Sum årets av- og nedskrivninger	842 088		5 786 035	814 381	7 442 504	
Prosentats ordinære avskrivninger	0-30 %		10 %	5-6,5 %	0-5 %	

Konsern	Konsesjoner/ rettigheter		Goodwill	SUM
Anskaffelseskost pr. 01.01	316 409 712		24 547 675	340 957 387
Tilgang i året	370 700 000		81 729 730	452 429 730
Avgang i året	0		0	0
Akkumulerte av- og nedskrivninger pr. 31.12	-116 207 061		-6 670 468	-122 877 529
Bokført verdi pr. 31.12	570 902 652		99 606 937	670 509 589
Årets ordinære avskrivninger	12 570 261		1 667 617	14 237 878
Årets nedskrivninger	0		0	0
Sum årets av- og nedskrivninger	12 570 261		1 667 617	14 237 878
Prosentats ordinære avskrivninger	0-5 %		6,67 %	

Bokførte konsesjoner/rettigheter består av både grunn- og strukturvoter. Grunnvoter gir en evigvarende rett til fiske og avskrives derfor ikke. Strukturvoter gir en tidsbegrenset rett til fiske og blir avskrevet over den perioden rettigheten gjelder. Strukturvoter tildelt første gang før 2007 kan tildeles i inntil 25 år fra og med 2008 og avskrives da over samme periode. Kostpris på strukturvoter tildelt i 2007 eller senere kan avskrives over 20 år. Kostpris på strukturvoter tildelt i 2008 eller senere, avskrives lineært over 20 år fra og med det året strukturvoten får kvotemessig virkning. Konsernet innehar konsesjoner som ikke er bokført da de ikke har noen kostpris.

Goodwill er en "teknisk motpost" til utsatt skatt som er kommet inn i konsernregnskapet ved oppkjøp av hhv. Selfjordbuen AS og Arhaugfjord AS. Goodwill består av differansen mellom nominell- og virkelig verdi på utsatt skatt knyttet til oppkjøpte fiskerettigheter. Goodwill avskrives derfor over tilnærmet samme periode som de fiskerettighetene som den utsatte skatten knytter seg til.

"Sørheimbrygga" ble nedskrevet med NOK 5 236 670 i 2014. Nedskrivningen skyldtes at nivået på leieinntektene ikke kan forsvare bokført verdi.

Driftsløsøre, inventar, verktøy og lignende består også av NOK 58 000 vedrørende ikke avskrivbare driftsmidler. Bygninger, anlegg og tomt mv. består av NOK 772 315 vedrørende ikke avskrivbare driftsmidler. Konsernet har for tiden to nye fartøy under bygging. I posten "skip" inngår påløpte investeringer i fartøy under bygging med 100,5 MNOK.



Note 3

Ansatte, godtgjørelser og OTP

Lønnskostnader består av:	Sørheim Holding AS		Konsern	
	2019	2020	2019	2020
Lønn	1 672 476	1 713 404	47 186 435	53 129 981
Arbeidsgiveravgift	84 804	87 491	362 698	296 873
Pensjonskostnader	31 902	27 790	1 177 598	1 469 340
Andre personalkostnader	104 949	102 008	508 443	414 544
Sum lønnskostnader	1 894 131	1 930 693	49 235 176	55 310 738

Antall årsverk	2	2	32	32
----------------	---	---	----	----

Godtgjørelser i morselskapet

	Daglig leder	Styret
Lønn	0	548 000
Pensjonsforpliktelser	0	0
Annen godtgjørelse	0	0

Ingen av selskapene i konsernet har avtaler om bonuser, overskuddsdeling og lignende med daglig leder eller leder av styret. Det foreligger heller ikke avtaler om særskilt vederlag ved opphør eller endring av verv.

Obligatorisk tjenstepensjon

Enkelte av selskapene i konsernet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og for disse selskapene er det opprettet en pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven.

I tillegg er to av selskapene i konsernet underlagt lov om pensjonstrygd for sjømenn. Kostnadsført beløp vedrørende denne ordningen utgjør NOK 965 714 i 2020.

Revisor

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

Morselskap:

Lovpålagt revisjon	127 600
Skatterådgivning	22 500
Annen revisjonsrelatert bistand	74 720
Andre tjenester utenfor revisjon	168 749
	<u>393 569</u> eks. mva

Datterselskap:

Lovpålagt revisjon	308 864
Skatterådgivning	66 200
Annen revisjonsrelatert bistand	85 826
Andre tjenester utenfor revisjon	0
	<u>460 890</u> eks. mva



Note 4

Aksjer og andeler

Konsem

Selskaps navn:	Aksjekapital	Antall aksjer	Pålydende	Verdi i balansen (ansk.kost)	Eierandel
Tocircle Industries AS	88 486 798	500 000	1	3 500 000	0,68 %
Trænstaven Holding AS	2 700 000	100	1 000	200 000	3,70 %
NOFIR AS	663 700	232	100	420 400	6,37 %
Scandic Petroleum AS	3 632 322	83 333	3	0	6,88 %
Meløygruppen AS	2 000 000	2 200	100	220 000	11,00 %
Andeler Meløyfiskerne SA	Ukjent	Ukjent	Ukjent	10 000	Ukjent
				<u>4 350 400</u>	

Trænstaven Holding AS foretok i 2013 en nedskrivning i sitt selskapsregnskap. Som en følge er også aksjeposten som Selvåg Senior AS eier i selskapet nedskrevet med NOK 800 000 i 2014.

Det Nordnorske Oljeselskap AS (tidl. Scandic Petroleum AS) er nedskrevet med NOK 100 000 i 2015.

Markedsbaserte finansielle omløpsmidler er vurdert til virkelig verdi (børskurs). Posten består av en aksjesparekonto hos Nordnet. Bokført verdi på porteføljen er på NOK 5 460 660.



Note 5

Tilknyttede selskaper

Konsern

Selskapets navn:	Forretningskontor	Eierandel	Stemmeandel	Verdi i balansen	Resultat 2020
Halsa Sentrum Eiendom AS	Halsa	25 %	25 %	1 743 386	382 689
Aminor AS	Halsa	22 %	22 %	14 916 813	-2 291 572
				<u>16 660 199</u>	

Investeringer i TS pr. 01.01.2020	14 165 998
Årets resultatandel Halsa Sentrum Eiendom AS	95 672
Avskrivning merverdier HSE	-78 678
Salg av Meløy Notbøteri AS	-2 700 000
Emisjoner Aminor AS	5 889 200
Årets resultatandel Aminor AS	-512 041
Avskrivning goodwill Aminor AS	-199 953
Investeringer i TS pr. 31.12.2020	<u>16 660 199</u>

Balanseført verdi på aksjene i Halsa Sentrum Eiendom AS inkluderer deltakelse i kapitalforhøyelse i 2012 med NOK 500 000. Sørheim Holding AS eier 25 % av aksjene i Halsa Sentrum Eiendom AS. Opprinnelig kostpris for disse aksjene var NOK 1 600 000. Andel av balanseført EK på dette tidspunktet var på NOK 370 660. Inkludert utsatt skatt gir dette en merverdi på NOK 1 573 555. Merverdien relaterer seg til fast eiendom og er avskrevet med NOK 78 678 i 2020. Rest merverdi pr. 31.12.2020 utgjør NOK 780 098.

Bokført egenkapital i Halsa Sentrum Eiendom AS er pr. 31.12.2020 negativ med TNOK 150. Egenkapitalen ble negativ som følge av fusjon med Meløy Næringspark AS i 2014. Differansen mellom bokført konsernverdi på NOK 1 743 386 og bokført EK i Halsa Sentrum Eiendom AS består av merverdier identifisert ved oppkjøp av Meløy Næringspark AS og merverdier ved oppkjøp av HSE. Merverdiene er tilordnet tomt og bygninger. Merverdier relatert til tomt er ikke avskrevet i konsernregnskapet.

Kostpris for aksjene i Aminor AS er på NOK 16 942 300. I 2019 kom eierandelen til Sørheim Holding AS over 20 % og aksjeposten blir i konsernregnskapet regnskapsført etter egenkapitalmetoden. Det ble ved overgang til TS beregnet en goodwill som differansen mellom "ny kostpris" (faktisk kostpris justert for akkumulerte resultatandeler) og andel av EK i Aminor AS på NOK 999 767. Denne goodwillen avskrives over fem år. Rest goodwill pr. 31.12.2020 er NOK 599 861.

Note 6

Bundne bankinnskudd

	Sørheim Holding AS	Konsern
Bundne skattetrekksmidler pr. 31.12.2020	80 285	5 453 943
Skyldig forskuddstrekk pr. 31.12.2020	278 090	12 606 202

I realiteten er skyldig forskuddstrekk bundne midler ettersom manglende midler på skattetrekkskonto pr. 31.12.2020, blir overført til skattetrekkskonto i januar 2021, senest første virkedag etter lønnsutbetaling.



Note 7 Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:	Sørheim Holding AS		Konsern	
	2019	2020	2019	2020
Betalbar skatt	0	103 132	7 411 488	11 229 385
Korreksjon betalbar skatt tidligere år	0	0		0
Endring utsatt skatt	94 759	394 235	-3 197 623	-3 544 009
Effekt av endring i skattesats	0	0		0
Skattekostnad	94 759	497 367	4 213 865	7 685 376

Beregning av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnad	21 002 035	4 085 612	17 379 716	33 136 380
Permanente forskjeller *	-28 435 427	-8 678 691	1 874 325	1 797 144
Endring i midlertidige forskjeller	-430 722	-17 941	14 434 543	16 109 135
Mottatt/avgitt konsernbidrag	7 864 114	5 079 801	0	0
Anvendelse av underskudd til fremføring	0	0	0	0
Årets skattegrunnlag **	0	468 781	33 688 584	51 042 659
			Betalbar skatt	11 229 385
			Skattefunn	0
				11 229 385

***) Negativt skattegrunnlag innebærer netto økning i underskudd til framføring

Oversikt over midlertidige forskjeller:

Fordringer	0	0	0	0
Varer	0	0	0	0
Anleggsmidler	0	0	192 969 203	571 992 308
Avsetning etter god regnskapsskikk	0	0	-211 217	-105 608
Pensjoner	0	0	0	0
Gevinst- og tapskonto	-89 705	-71 764	49 782 620	47 236 208
Underskudd/korreksjonsinntekt til fremføring	0	0	0	0
Andre forskjeller	0	0	0	3 017 218
Forskjeller som ikke inngår i grunnlag for utsatt skatt	0	0	211 217	-17 771 599
Sum	-89 705	-71 764	242 751 823	604 368 527
Utsatt skatt/-skattefordel (22 %)	-19 735	-15 788	53 405 401	132 961 076
Utsatt skatt merverdi fast eiendom TS				101 886
				133 062 965

**Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 22 % av resultat før skatt:**

	Sørheim Holding AS	Konsern
Resultat før skatt	4 085 612	33 136 380
22 % av resultat før skatt	898 835	7 290 004
Permanente forskjeller (22 %) *	-1 909 312	395 372
Korreksjon betalbar skatt tidligere år	0	0
Mottatt konsernbidrag (22%)	1 507 844	0
Beregnet skattekostnad	497 367	7 685 376

Effektiv skattesats *** 12,17 % 23,19 %

*) Inkluderer: ikke fradragsberettigede kostnader, som for eksempel representasjon, samt fradrag for resultatandel knyttet til tilknyttet selskap (resultatandelen trekkes ut ettersom den allerede er skattlagt hos de enkelte selskapene)

***) Skattesats i prosent av resultat før skatt

Note 8 Egenkapital

Morselskapets aksjekapital er på kr 150.500,- fordelt på 8 600 aksjer á kr 17,50,-.

Morselskapets aksjonærer er:	Eierandel	Verv
Skarsfjorden Holding AS	63,74 %	Selskapet er eid av styrets leder
Audun Sørheim	18,13 %	Styremedlem
Hege Sørheim Larsen	18,13 %	Styremedlem

Det er kun én aksjeklasse og det foreligger ingen stemmerettsbegrensninger på generalforsamlingen.

Sørheim Holding AS

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital pr. 01.01	150 500	21 353 395	43 965 313	65 469 208
Årets resultat			3 588 245	3 588 245
Avsatt utbytte			-2 000 000	-2 000 000
Egenkapital pr. 31.12	150 500	21 353 395	45 553 558	67 057 454

Konsern

	Aksjekapital	Overkurs	Konsernfond	Sum
Egenkapital pr. 01.01	150 500	0	100 844 694	100 995 194
Årets konsernresultat			25 451 004	25 451 004
Avsatt utbytte			-2 000 000	-2 000 000
Egenkapital pr. 31.12	150 500	0	124 295 698	124 446 197



Note 9

Pantstillelser/garantiansvar

Konsem	2019	2020
Langsiktige pantelån	217 142 891	593 357 950
Pantesikret kortsiktig gjeld	20 870 848	50 300 871
Sum	238 013 739	643 658 821

Agjo (+)/disagio (-) 0 0

Ca 53 % av konsernets langsiktige gjeld er bundet til fast rente ved bruk av tre rentebytteavtaler. Rentebytteavtalene utløper hhv. i 2022, 2027 og 2030. Konsernet har også inngått tre valutakontrakter med bank. Disse medfører kjøp av EUR 4 160 000 hos bank i 2021 og kjøp av EUR 22 667 000 i 2023, til fastsatt kurs. Verken rentebytteavtaler eller valutakontrakter er balanseført, jf. sikringsprinsippet. Gevinst og tap på sikringsinstrumentene tas i samme periode som de underliggende sikringsobjekt kommer til levering, dvs. når hhv. de ordinære markedsmessige rentene og betaling til verft forfaller til betaling. Virkelig verdi på rentebytteavtalene pr. 31.12.2020 er negativ med NOK 17 047 607, inkl. påløpte renter. Virkelig verdi på valutakontraktene pr. 31.12.2020 er negativ med NOK 7 898 964. Årets tap på rentebytteavtalene utgjør NOK 1 934 131 og er ført som finanskostnad.

	2019	2020
Bokført verdi av pantsatte eiendeler:	71 092 256	122 896 721
Skip (M/S Selvåg og M/S Meløyfjord)	2 450 517	9 498 481
Driftsløsøre	9 311 629	27 035 079
Bygninger og anlegg	6 066 628	7 670 571
Fordringer	0	54 265 753
Enkle pengekrav (evt. garantikrav mot verft)	88 921 030	221 366 605
Sum		

Av den totale gjeld forfaller mer enn 5 år etter balansedagen 0 0

Banken har også pant i aksjene i Selvåg Senior AS og Arhaugfjord AS. Sørheim Holding AS har avgitt en kausjonserklæring på vegne av Aminor AS pålydende NOK 2 050 000. Langsiktige eksterne lån ligger i Sørheim Holding AS, som låner videre ut til andre selskaper i konsernet. Rentene fastsettes med utgangspunkt i morselskapets innlåningskostnader.



Note 10

Konsernmellomværende og transaksjoner mellom konsernselskap

Morselskapet Sørheim Holding AS selger administrasjonstjenester til de andre selskapene i konsernet. I 2020 har morselskapet bokført 1,59 MNOK i inntekter som gjelder salg av tjenester til selskap i samme konsern. Morselskapet fungerer som bank for de andre selskapene i konsernet. Eksterne lån ligger i morselskapet. Langsiktige utlån til selskap i samme konsern er pr. 31.12.2020 på 418 MNOK. Morselskapet har bokført renteinntekter fra selskap i samme konsern på totalt 20,2 MNOK i 2020. Utlån til selskap i samme konsern er til samme betingelser som morselskapet har i ekstern bank, med tillegg for risikjustert margin.

Sørheimbrygga AS har langsiktig lån fra Selvåg Senior AS på 1,5 MNOK. Årets bokførte renter på dette lånet utgjør TNOK 100.

Arhaugfjord AS har et lån fra Selvåg Senior AS på 78,8 MNOK. Årets bokførte renter på dette lån utgjør 1,7 MNOK.

Sørheimbrygga AS leier ut lokaler til Sørheim Holding AS og Selvåg Senior AS samt leverer landstrøm til sistnevnte selskap. I 2020 har Sørheimbrygga AS bokført TNOK 450 i inntekter som gjelder utleie av lokaler og levering av landstrøm til selskap i samme konsern.

I 2020 har Selvåg Senior AS solgt M/S Selvåg Senior til Arhaugfjord AS.

Skattemessig er dette salget vurdert som skattepliktig, men ved levering av skattemelding for 2020 vil selskapene gjøre krav på bruk av forskrift om konserninterne overføringer. Det er derfor ikke beregnet noen skatt knyttet til denne transaksjonen.

Ettersom salget har vært styrt av konsernledelsen er transaksjonen regnskapsført til kontinuitet.

Det vil si at det ikke er foretatt noen gevinstberegning i regnskapet.

Ved overføring fra Selvåg Senior AS til Arhaugfjord AS ble markedsverdi vurdert til å være 70 MNOK.

Redusert med skatterabatt ble vederlaget satt til 62 MNOK. Bokført verdi på fartøyet i regnskapet til Selvåg Senior AS var da 16,2 MNOK. Dette medførte at Selvåg Senior AS fikk en fordring på Arhaugfjord AS på 62 MNOK og en positiv EK-effekt tilsvarende differansen mellom markedsverdi og bokført verdi på 45,8 MNOK. Tilsvarende fikk Arhaugfjord AS en gjeld til Selvåg Senior AS på 62 MNOK og en negativ EK-effekt på 45,8 MNOK. I konsernregnskapet er transaksjonen eliminert på samme måte som andre konserninterne transaksjoner.



Sørheim Holding AS

Organisasjonsnummer 988 965 707

ÅRSBERETNING FOR 2020

1. Virksomhetens art og lokalisering

Selskapet er lokalisert til Halså i Meløy kommune, og driver med investeringer i og administrasjon av andre selskaper. Selskapet eier 100 % av aksjene i; Sørheimbrygga AS, Selvåg Senior AS som eier aksjene i Arhaugfjord AS og Meløyfjord Fiskeriselskap A/S. Selskapet eier også 22% av aksjene i Aminor AS og 25% av aksjene i Halså Sentrum Eiendom AS. Konsernets virksomhet er fiskerivirksomhet, utleie av fast eiendom, investeringer i aksjer og fast eiendom. Alle selskapene er lokalisert til Halså i Meløy kommune.

2. Analyse av årsregnskapet og sentrale risikoer og usikkerhetsfaktorer

Konsernet har hatt en omsetning på 170,7MNOK som er en økning i salgsinntektene på 19 % sammenlignet med 2019. De samlede investeringer i 2020 ble på 4,2 MNOK i morselskapet, og på 476 MNOK. kr. for konsernet. Konsernets total kapital var pr. 31.12.2020, 954,8 MNOK sammenlignet med 430,6 MNOK året før. Verdijustert egenkapital pr. 31.12.2020 var over 30% i konsernet. Dette er over kravet i selskapets lånebetingelser. Sørheim Holding AS hadde i 2020 en negativ kontantstrøm på 47,7 MNOK. Kontantstrøm fra drift var negativ med 3,8 MNOK. Konsernet hadde en negativ kontantstrøm på 9,2 MNOK i 2020. Kontantstrøm fra drift var positiv med 75,9 MNOK. Konsernfond pr. 31.12.2020 utgjør 124,4 MNOK sammenlignet med 101 MNOK i fjor.

Den likviditetsmessige stillingen er tilfredsstillende. Det ble tatt opp ny langsiktig gjeld med 360MNOK i 2020. Konsernet fikk innvilget finansiering av nybygg Selvåg Senior. Byggelånet ble åpnet i 2020. Sørheimbrygga fikk innvilget langsiktig finansiering for utbygging av eiendommen.

Selskapet og storparten av konsernet driver i fiskerinæringen og er således påvirket av de reguleringer av fisket som myndighetene til enhver tid bestemmer. Fartøyene i konsernet har strukturkvoter.

3. Redegjørelse for foretakets utsikter

Styret anser inntjeningsmulighetene fremover som meget lovende. Fartøyene i konsernet er strukturert med hensyn til kvoter, fiskebestanden er god på de fiskeslag selskapet har kvoter på, og prisene er p.t. tilfredsstillende. Styret vurderer løpende nye investeringer med hensyn til å bedre arbeidsmiljøet, driften og redusere miljøpåvirkningen. Konsernet har en stabil og meget kompetent bemanning, og det er ingen problemer med å rekruttere kvalifisert personell i nye stillinger. Arhaugfjord AS er tilsluttet konsernet i 2020 og vil tilføre Selvåg Senior bedre kvotegrunnlag.

Covid-19 pandemien har foreløpig ikke hatt vesentlig innvirkning på selskapenes drift. Vi ser en del utfordringer ved mannskapsbytter og har innført strenge tiltak for å unngå smitte fra land ved havneanløp. Nybygg Meløyfjord er nå forsinket med 4mnd men ser ut til å bli levert i sommeren 2021. Inneværende år ser vi et betydelig fall i torskprisene mens de andre fiskeriene har hatt en god utvikling.



4. Finansiell risiko

Da alt vårt salg går via Norges Råfisklag og Norges Sildesalgslag er det styrets oppfatning at selskapet har svært liten tapsrisiko. Vi er allikevel utsatt for markedsrisiko i form av svingende valuta og priser i verdensmarkedet og den påvirkningen det har på kjøpernes betalingsevne. At selskapets fartøy fisker på mange fiskeslag til flere markeder og i mange sesonger begrenser denne risikoen. Selskapets langsiktige gjeld er i lokal valuta. Konsernets politikk er å delvis binde renta på langsiktige lån og har nå sikret 40% av lånene på lang sikt. Nybygg Selvåg Senior der er valutaen sikret. Det vil ikke få alvorlige følger for konsernet om lånerenten stiger betydelig. Kredittrisikoen er begrenset da konsernet ikke har noen dominerende kunder, med unntak av de ovennevnte fiskesalgslag. Salg av kvoter og fartøy blir ikke gjennomført uten at kjøper har gitt betryggende garantier for riktig oppgjør. Likviditetsrisiko: Høye utgifter til kapital og drift gjennom året krever god likviditet og jevn inntjening.

5. Fortsatt drift

Årsregnskap og konsernregnskap er avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Styret og daglig leder mener det er riktig å legge forutsetningen for fortsatt drift av selskapet og konsernet til grunn for avleggelsen av årsregnskapet.

6. Arbeidsmiljø

2 har vært sykemeldt i til sammen 294 dager som utgjør 61,1%. Konsernet legger stor vekt på personlig trivsel og sikkerhet på arbeidsplassen til den enkelte. I 2020 har 8 personer vært sykemeldt i til sammen 633 dager som utgjør 1,78% sykefravær.

7. Likestilling

Konsernet tilstreber full likestilling av kvinner og menn. Ved utgangen av regnskapsåret hadde selskapet to kvinner blant de ansatte og to kvinner i styret. Tilsvarende tall for konsernet er 2 kvinner blant de ansatte og 2 kvinner i styrene. Styret har ikke sett det nødvendig å iverksette spesielle tiltak for å fremme likestilling, da det etter styrets oppfatning ikke forekommer noen forskjellsbehandling i strid med lov om likestilling mellom kjønnene.

8. Ytre miljø

Selskapet og konsernet forurenser ikke det ytre miljø, utover det som er vanlig for denne type virksomhet.



9. Forskning og utvikling

Konsernet har i 2020 avsluttet skattefunn prosjekt og deltar nå som partner i Coolfish sammen med flere andre foretak. Prosjektet er støttet av Forskningsfondet og FHF.

Halsa 30.04.2020

Egil Sørheim
Styrets leder/dagl. leder

Christian Sørheim
Styremedlem

Audun Andresen Sørheim
Styremedlem

Hege Sørheim Larsen
Styremedlem

Roy Rognan
Styremedlem

Rose Olsen
Styremedlem

Roger Larsen
Styremedlem



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Dronningens gate 7B, NO-8006 Bodo

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

Fax:

www.ey.no

Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Sørheim Holding AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Sørheim Holding AS som består av selskapsregnskap og konsernregnskap. Selskapsregnskapet og konsernregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets og konsernets finansielle stilling per 31. desember 2020, og av deres resultater og kontantstrømmer 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet og konsernet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Øvrig informasjon omfatter informasjon i selskapets årsrapport bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for den øvrige informasjonen. Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke den øvrige informasjonen, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese den øvrige informasjonen med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom den øvrige informasjonen og årsregnskapet eller kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon, er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.



Building a better
working world

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 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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 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 feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- ▶ opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen 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;
- ▶ vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige;
- ▶ konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- ▶ vurderer 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;
- ▶ innhenter vi tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis vedrørende den finansielle informasjonen til enhetene eller forretningsområdene i konsernet for å kunne gi uttrykk for en mening om konsernregnskapet. Vi er ansvarlige for å fastsette strategien for, samt å følge opp og gjennomføre konsernrevisjonen, og vi har et udelte ansvar for konklusjonen på revisjonen av konsernregnskapet.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.



Building a better
working world

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Bodø, 6. juli 2021
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Ronny Brevik
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: A12FD-66D05-BGSVP-H5BSI-74QPX-PMQOP



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."

Ronny Øyvind Brevik

Oppdragsansvarlig partner

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5997-4-284381

IP: 89.162.xxx.xxx

2021-07-06 08:08:06Z



Penneo Dokumentnøkkel: A12FD-G6D0S-BGSVP-H5BSI-74QPX-PMQOP

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

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

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

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

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



SØRHEIM HOLDING AS

Org. nr. 988965707

Konsern

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter

	2020	2019
Resultat før skattekostnad	33 136 380	17 379 716
Periodens betalte skatter	7 051 239	6 652 792
Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler	238 225	10 256 853
Ordinære avskrivninger	21 680 382	25 899 346
Endring i varelager	1 084 256	-1 322 860
Endring i kundefordringer	-303 390	39 525
Endring i leverandørgjeld	6 261 077	-1 778 076
Endring i andre tidsavgrensningsposter	21 363 965	21 047 855
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	75 933 206	44 355 861

Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter

Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	1 725 000	14 500 000
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	471 782 340	26 734 483
Innbetalinger ved salg av aksjer og andeler i andre foretak	2 700 000	-3 191 000
Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre foretak	4 162 620	1 250 077
Innbetalinger ved salg av andre investeringer	477 351	639 300
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-471 042 609	-16 036 260

Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter

Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld	433 430 023	0
Innbetalinger ved opptak av ny kortsiktig gjeld	0	20 870 848
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	27 784 941	23 847 237
Utbetalinger av renter	19 776 419	10 332 603
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	385 868 663	-13 308 992

Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter -9 240 740 15 010 609

Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter 1.1 49 887 239 34 876 630

Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter 31.12 40 646 499 49 887 239

Tilleggsopplysninger

Kontanter og kontantekvivalenter består av kontanter, bank og postgiro.