



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	931 916 580
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	ENGENESFISK HOLDING AS
Forretningsadresse:	Engenes 9455 ENGENES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	10.07.2023 - 31.12.2023
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Rune Tøllefsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	30.06.2024

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 01.08.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	66 174	0
Annen driftskostnad		5	0
Sum kostnader		66 179	0
Driftsresultat		-66 179	0
Finansinntekter og finanskostnader			
Sum finansinntekter		0	0
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		0	0
Resultat før skattekostnad		-66 179	0
Årsresultat		-66 179	0
Overføringer og disponeringer			
Overkurs		-1 444 154	0
Avgitt konsernbidrag		1 377 975	0
Sum overføringer og disponeringer		-66 179	0



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	1	14 300	0
Skip, rigger, fly og lignende	1	2 400	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1	1 376 900	0
Sum varige driftsmidler		1 393 600	0
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2, 3	30 000	0
Lån til foretak i samme konsern	4	0	0
Andre langsiktige fordringer		153 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		183 000	0
Sum anleggsmidler		1 576 600	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Konsernfordringer	2	2 839 473	0
Sum fordringer		2 839 473	0
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		0	0
Sum omløpsmidler		2 839 473	0
SUM EIENDELER		4 416 073	0



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	40 000	0
Overkurs		1 385 319	0
Sum innskutt egenkapital		1 425 319	0
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	0	0
Sum opptjent egenkapital		0	0
Sum egenkapital		1 425 319	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	209 691	0
Langsiktig konserngjeld	2	1 403 083	0
Sum annen langsiktig gjeld		1 612 774	0
Sum langsiktig gjeld		1 612 774	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		5	0
Kortsiktig konserngjeld	2	1 377 975	0
Sum kortsiktig gjeld		1 377 980	0
Sum gjeld		2 990 754	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 416 073	0



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 716893

Enheten

Organisasjonsnummer: 931 916 580
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ENGENESFISK HOLDING AS
Forretningsadresse: Engenes
9455 ENGENES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 10.07.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Rune Tøllefsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2024

Revisjon

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

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 03.08.2024

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



Organisasjonsnr: 931 916 580
ENGENESFISK HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	66 174	0
Annen driftskostnad		5	0
Sum kostnader		66 179	0
Driftsresultat		-66 179	0
Finansinntekter og finanskostnader			
Sum finansinntekter		0	0
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		0	0
Resultat før skattekostnad		-66 179	0
Årsresultat		-66 179	0
Overføringer og disponeringer			
Overkurs		-1 444 154	0
Avgitt konsernbidrag		1 377 975	0
Sum overføringer og disponeringer		-66 179	0



Organisasjonsnr: 931 916 580
ENGENESFISK HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	1	14 300	0
Skip, rigger, fly og lignende	1	2 400	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1	1 376 900	0
Sum varige driftsmidler		1 393 600	0
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2, 3	30 000	0
Lån til foretak i samme konsern	4	0	0
Andre langsiktige fordringer		153 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		183 000	0
Sum anleggsmidler		1 576 600	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Konsernfordringer	2	2 839 473	0
Sum fordringer		2 839 473	0
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		0	0
Sum omløpsmidler		2 839 473	0
SUM EIENDELER		4 416 073	0

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	40 000	0
Overkurs		1 385 319	0
Sum innskutt egenkapital		1 425 319	0
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	0	0
Sum opptjent egenkapital		0	0
Sum egenkapital		1 425 319	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelses		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	209 691	0
Langsiktig konserngjeld	2	1 403 083	0
Sum annen langsiktig gjeld		1 612 774	0
Sum langsiktig gjeld		1 612 774	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		5	0
Kortsiktig konserngjeld	2	1 377 975	0
Sum kortsiktig gjeld		1 377 980	0
Sum gjeld		2 990 754	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 416 073	0



Organisasjonsnr: 931 916 580
ENGENESFISK HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum	Beløp
-----	-------

Note

1

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

Tilgang i året	Varige driftsmidler	Immaterielle eiend.
	1459774.00	0.00



<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1459774.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	66174.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1393600.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	66174.00	0.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Note

2

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2839473.00	0.00

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

Annen langsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2701665.00	0.00



Kortsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

Note

4

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
153000.00

Mer om fordringer

Note

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

Mer om finansielle instrumenter

Beskrivelse av finansielle derivater

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note

7

Gjeld

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

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
289084.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
940000.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld



Fusjonsplan

for konsernfusjon mellom

ENGENESFISK DRIFT AS

Org.nr. 832192252
Kleiva 10
9455 Engenes
(som det overtakende selskap)

og

ENGENESFISK AS

Org.nr. 976551125
9455 Engenes
(som det overdragende selskap)

med utstedelse av vederlag fra

ENGENESFISK HOLDING AS

Org.nr. 931916580
Engenes
9455 Engenes
(Morselskapet til overtakende selskap)

Undertegnet av styrene i ENGENESFISK DRIFT AS og ENGENESFISK AS den 09.10.2023 for godkjenning i respektive ekstraordinære generalforsamlinger. Fusjonsplanen tiltres også av styret i ENGENESFISK HOLDING AS.



1. Partene

Denne fusjonsplanen er inngått 09.10.2023 mellom ENGENESFISK DRIFT AS, med forretningskontor i lbestad kommune og ENGENESFISK AS, med forretningskontor i lbestad kommune. Vederlag utstedes av ENGENESFISK HOLDING AS, med forretningskontor i lbestad kommune. ENGENESFISK HOLDING AS tiltrer denne avtalen ved signering.

2. Begrunnelse for fusjonen

Styrene i ENGENESFISK DRIFT AS og ENGENESFISK AS foreslår, gjennom denne fusjonsplanen, for sine respektive generalforsamlinger at selskapene fusjoneres og at ENGENESFISK AS overdrar sine eiendeler, rettigheter og forpliktelser i sin helhet til ENGENESFISK DRIFT AS.

Styret i ENGENESFISK HOLDING AS foreslår for sin generalforsamling at selskapet deltar i fusjonen mellom ENGENESFISK DRIFT AS og ENGENESFISK AS gjennom kapitalforhøyelse rettet mot aksjonærene i ENGENESFISK AS som vederlag for netto eiendeler overført til ENGENESFISK DRIFT AS.

Selskapenes styrer anser det som hensiktsmessig for aksjonærene at det ultimate eierskapet til den igangværende driften går via holdingselskap. Det vurderes slik at dette vil kunne gi et bedre grunnlag for fortsatt fremtidig vekst og bedre operasjonell organisering av virksomheten.

Partene anser det hensiktsmessig å bevare eksisterende konsernstruktur og velger derfor å gjennomføre fusjonen som en konsernfusjon etter reglene i aksjeloven § 13-2 annet ledd. Ved å velge denne fusjonsformen opprettholdes konsernstrukturen samtidig som eierne i overdragende selskap får eierandeler i morselskapet i konsernet.

3. Gjennomføring av fusjonen

Fusjonen mellom ENGENESFISK DRIFT AS og ENGENESFISK AS gjennomføres i samsvar med aksjelovens bestemmelser om fusjon, jf. kapittel 13, skattelovens bestemmelser om skattefri fusjon, jf. kapittel 11 samt regnskapslovens bestemmelser om fusjon.

Fusjonen gjennomføres etter reglene i aksjeloven § 13-2 annet ledd ved at aksjonærene i ENGENESFISK AS mottar vederlag fra ENGENESFISK HOLDING AS som er morselskapet til ENGENESFISK DRIFT AS. ENGENESFISK HOLDING AS eier 100 % av aksjene i ENGENESFISK DRIFT AS. ENGENESFISK HOLDING AS og ENGENESFISK AS har identisk eierstruktur før fusjonen, vederlag utstedes derfor som økning i pålydende på aksjene i ENGENESFISK HOLDING AS.

Fusjonen gjennomføres ved at ENGENESFISK AS overdrar sine eiendeler, rettigheter og forpliktelser i sin helhet, i henhold til selskapets balanse pr 01.01.2023 til ENGENESFISK DRIFT AS.

Ved ikrafttredelse av fusjonen blir aksjekapitalen i ENGENESFISK HOLDING AS forhøyet og ENGENESFISK AS blir samtidig oppløst. Aksjeeieren i ENGENESFISK AS får som vederlag økt pålydende på sine aksjer i ENGENESFISK HOLDING AS gjennom kapitalforhøyelsen. ENGENESFISK DRIFT AS fortsetter som selskap etter fusjonen med samme organisasjonsnummer.

Fusjonsplan med vedlegg legges frem for selskapenes Generalforsamlinger for endelig vedtak av fusjonen. Gjennomføring skjer etter utløp av formelle varslingsfrister ovenfor kreditorene.



4. Fusjonsvederlag

Med bakgrunn i at eierforholdene i ENGENESFISK AS og ENGENESFISK HOLDING AS er identiske ytes vederlaget til aksjonærene i ENGENESFISK AS som økning i pålydende på aksjene i ENGENESFISK HOLDING AS. Aksjekapitalen i ENGENESFISK HOLDING AS forhøyes med NOK 10 000, fra NOK 30 000 til NOK 40 000 ved økning i pålydende fra NOK 300 til NOK 400. I tillegg ytes overkurs med totalt kr 2 829 473.

Ved fastsettelse av vederlaget er bokførte verdier i ENGENESFISK AS benyttet. Det legges til grunn i fusjonen at reell verdi av egenkapitalen i ENGENESFISK AS minst svarer til bokført egenkapital i selskapet.

Aksjeinnskuddet ved kapitalforhøyelsen gjøres opp ved at det etableres en fordring mellom ENGENESFISK HOLDING AS og ENGENESFISK DRIFT AS tilsvarende verdien på netto eiendeler som tilføres ENGENESFISK DRIFT AS ved fusjonen (fusjonsfordringen). Normalt ville denne fusjonsfordringen også ha vært justert for regnskapsmessig utsatt skatt/-skattefordel oppstått ved fusjonen. Ved avleggelsen av statsbudsjettet for 2024 den 6. oktober 2023 ble det dog foreslått, med virkning fra 1. januar 2023, at reglene knyttet til skattemessig inngangsverdi på fusjonsfordringer skal endres slik at den skattemessige inngangsverdien settes lik fordringens pålydende. Siden forslaget kommer fra Finansdepartementet legges det til grunn at forslaget vil bli vedtatt og det er derfor ikke foretatt justering for forskjellen mellom pålydende og skattemessig inngangsverdi.

Partene er ansvarlig for å opprette en skriftlig låneavtale som regulerer vilkårene i fusjonsfordringen, fordringen etableres når fusjonen selskapsrettslig trer i kraft. Fusjonsfordringen skal belastes en markedsmessig rente tilsvarende 4 prosent årlig rente pluss 1,50 prosentpoeng, som tilsvarende risikopåslaget.

Det skal ikke ytes tilleggsvederlag i fusjonen.

5. Tidsplan, utsendelse av dokumenter og melding til Foretaksregisteret

Fusjonsplanen med vedlegg oversendes aksjonærene i ENGENESFISK DRIFT AS, ENGENESFISK AS og ENGENESFISK HOLDING AS senest 2 uker før generalforsamlingen i hvert av selskapene skal behandle planen, jfr. aksjeloven § 13-12 1. ledd.

Fusjonsplanen behandles av generalforsamlingen i henholdsvis ENGENESFISK DRIFT AS, ENGENESFISK AS og ENGENESFISK HOLDING AS. Fusjonsplanen godkjennes/tiltres med flertall som for vedtektsendring i det enkelte selskap.

Straks etter at selskapene har gjort en gyldig beslutning om fusjon etter denne fusjonsplanen skal fusjonsbeslutningen meldes til Foretaksregisteret av styret i hvert av selskapene i henhold til aksjeloven § 13-13.

Så snart som mulig etter at kreditorvarselfristen vedrørende melding om oppløsning av ENGENESFISK AS er utløpt sendes melding om ikrafttredelse av fusjonen inklusive kapitalforhøyelse i ENGENESFISK HOLDING AS, samt melding om sletting av ENGENESFISK AS til Foretaksregisteret.



Kreditorvarselfristen er 6 uker. Inkludert ca. 4 uker saksbehandling vil det ta omtrent to og en halv måned fra melding om fusjonsbeslutning er innsendt til Foretaksregisteret til endelig gjennomføring av fusjonen blir registrert. ENGENESFISK AS blir slettet samtidig som fusjonen blir endelig registrert. Nye vedtekter for ENGENESFISK HOLDING AS meldes til Foretaksregisteret samtidig med kapitalforhøyelsen og trer i kraft på samme tidspunkt som fusjonen gjennomføres.

6. Selskapsrettslig ikrafttredelse av fusjonen

Fusjonen anses selskapsrettslig gjennomført når ENGENESFISK DRIFT AS, som overtakende selskap, har gitt melding til Foretaksregisteret om at fusjonen er trådt i kraft. Ikrafttredelse meldes Foretaksregisteret så snart kreditorvarselfristen er utløpt. Det er en forutsetning for gjennomføring av fusjonen at eventuelle innsigelser fra kreditorene er sikret i tråd med aksjeloven § 13-15.

Når forutsetningene som nevnt er oppfylt trer fusjonen i kraft ved registrering i Foretaksregisteret.

Ikrafttredelse medfører følgende effekter:

- 1) Aksjekapitalen i ENGENESFISK HOLDING AS forhøyes i henhold til foreslått vedtak
- 2) Vedtektene i ENGENESFISK HOLDING AS endres i tråd med fusjonsplanen
- 3) ENGENESFISK AS oppløses og slettes fra Foretaksregisteret
- 4) ENGENESFISK AS' eiendeler, rettigheter og forpliktelser overføres til ENGENESFISK DRIFT AS
- 5) Aksjeinnskuddet gjøres opp ved at ENGENESFISK HOLDING AS får en fordring på ENGENESFISK DRIFT AS (fusjonsfordringen) tilsvarende netto verdi på de eiendeler, rettigheter og forpliktelser ENGENESFISK DRIFT AS overtar fra ENGENESFISK AS
- 6) Andre virkninger som fastsatt i fusjonsplanen eller som fremgår av aksjeloven eller annen lovgivning

7. Regnskapsmessig og skattemessig gjennomføring av fusjonen

Regnskapsmessig virkningstidspunkt for fusjonen er 01.01.2023. Fra dette tidspunkt anses alle transaksjoner gjennomført i ENGENESFISK AS å være foretatt for ENGENESFISK DRIFT AS sin regning.

Fusjonen medfører ingen endringer i eierforholdene og regnskapsføres derfor som en regnskapsmessig kontinuitet, dette innebærer at ENGENESFISK AS' eiendeler, rettigheter og forpliktelser videreføres til balanseførte verdier i ENGENESFISK DRIFT AS' balanse.

Fusjonen gjennomføres med skattemessig virkning fra det tidspunkt fusjonen er selskapsrettslig inntrådt i henhold til aksjeloven § 13-16. Fusjonene gjennomføres etter reglene for skattemessig kontinuitet. Dette innebærer at ENGENESFISK DRIFT AS overtar alle skattemessige posisjoner i ENGENESFISK AS i tilknytning til eiendeler, rettigheter og forpliktelser.

8. Forholdet til de ansatte

Alle ansatte som er berørt av fusjonen er blitt informert om fusjonen i henhold til reglene i aksjeloven § 13-11. De ansatte er også gitt muligheten til å uttale seg om fusjonen i samsvar med reglene i aksjeloven og arbeidsmiljøloven.

Fusjonsplanen er gjort kjent for de ansatte i Engenesfisk AS og de ansatte er gjort kjent med sin rett til drøfting etter aksjeloven § 13-11, jfr. arbeidsmiljølovens § 16-5. De ansatte i det overdragende



selskapet vil få ny formell arbeidsgiver, ut over dette vil ikke fusjonen påvirke de ansattes arbeidsoppgaver eller vilkår.

Det er ingen ansatte i ENGENESFISK DRIFT AS.

9. Selskapsrettslige beslutninger

Følgende anbefales besluttet av generalforsamlingen i ENGENESFISK AS:

- Fusjonsplan for fusjon mellom ENGENESFISK DRIFT AS og ENGENESFISK AS med vederlag fra ENGENESFISK HOLDING AS, datert 09.10.2023, godkjennes. ENGENESFISK AS oppløses ved ikrafttredelse av den vedtatte fusjonen og aksjonærene i ENGENESFISK AS mottar vederlag fra ENGENESFISK HOLDING AS.

Følgende anbefales besluttet av generalforsamlingen i ENGENESFISK DRIFT AS:

- Fusjonsplan for fusjon mellom ENGENESFISK DRIFT AS og ENGENESFISK AS med vederlag fra ENGENESFISK HOLDING AS, datert 09.10.2023, godkjennes.

Følgende anbefales besluttet av generalforsamlingen i ENGENESFISK HOLDING AS:

- Fusjonsplan for fusjon mellom ENGENESFISK DRIFT AS og ENGENESFISK AS med vederlag fra ENGENESFISK HOLDING AS, datert 09.10.2023, tiltres.

Videre foreslås følgende beslutning om kapitalforhøyelse i ENGENESFISK HOLDING AS:

- 1) Aksjekapitalen forhøyes med kr 10 000 fra kr 30 000 til kr 40 000 ved at pålydende på aksjene økes fra kr 300 til kr 400. I tillegg ytes overkurs med totalt kr 2 829 473.
- 2) Aksjeinnskuddet gjøres opp ved at ENGENESFISK HOLDING AS får en fordring på ENGENESFISK DRIFT AS (fusjonsfordringen) tilsvarende netto verdi på de eiendeler, rettigheter og forpliktelser ENGENESFISK DRIFT AS overtar fra ENGENESFISK AS. Fordringen tilsvarer kapitalinnskuddet i ENGENESFISK HOLDING AS.
- 3) Kapitalforhøyelsen vedtas ved at generalforsamlingen i ENGENESFISK AS godkjenner fusjonsplanen.
- 4) Kapitalforhøyelsen medfører en endring i vedtektenes § 3. Etter endring lyder vedtektenes som følger:

Selskapets aksjekapital er kroner 40.000, fordelt på 100 aksjer. Aksjenes pålydende er kr 400.

10. Oppdaterte selskapsopplysninger

ENGENESFISK HOLDING AS' vedtekter endres i forbindelse med kapitalforhøyelsen. Vedtektenes § 3 skal etter kapitalforhøyelsen lyde:

Selskapets aksjekapital er kroner 40.000, fordelt på 100 aksjer. Aksjenes pålydende er kr 400.

Styret i ENGENESFISK DRIFT AS og ENGENESFISK HOLDING AS er uendret etter fusjonen



11. Forpliktelser for selskapene

ENGENESFISK AS, ENGENESFISK DRIFT AS og ENGENESFISK HOLDING AS forplikter seg til ikke å foreta emisjoner, kapitalutdelinger eller inngå vesentlige forretningsmessige avtaler, fra det tidspunkt denne fusjonsplanen signeres, uten at avtalen er godkjent av de andre partene i fusjonen. Selskapene forplikter seg videre til, for samme periode, at det ikke skal foretas noen ekstraordinære disposisjoner utover ordinær drift i selskapet.

Det foreligger ingen tegningsretter, opsjoner eller andre rettigheter til aksjene i selskapene og det skal ikke utstedes slike i forbindelse med fusjonen. Aksjene er fri for panteheftelser.

12. Praktiske forhold

Alle utgifter i forbindelse med fusjonen dekkes av Engenesfisk Holding AS.

Eventuelle tvister mellom partene i forbindelse med den omtalte fusjonen skal avgjøres etter norsk rett. Partene er enige om at Midtre Hålogaland tingrett. tingrett fastsettes som verneeting.

ENGENESFISK DRIFT AS skal overta forvaltningen av virksomheten i ENGENESFISK AS så snart fusjonsplanen er godkjent av de involverte selskapene. ENGENESFISK DRIFT AS plikter i denne sammenheng å sørge for at ENGENESFISK AS' eiendeler og transaksjoner holdes adskilt inntil fusjonen trer i kraft.

13. Forutsetning for avtalen

De angitte tidspunktene i denne fusjonsavtale kan, av praktiske årsaker, bli forskjøvet. Fusjonens ikrafttredelse må være registrert i Foretaksregisteret senest 31.03.2024 for at avtalen skal være gyldig.

Gjennomføring av fusjonen forutsetter at reglene for skattefri fusjon i skatteloven kapittel 11 kan og skal følges.

Gjennomføring av fusjonen er videre betinget av at alle lovbestemte betingelser for gjennomføring av fusjonen er oppfylt, herunder gyldig generalforsamlingsvedtak, kreditorvarselfrist og registrering i Foretaksregisteret, og videre at partene oppnår tillatelse fra offentlige myndigheter som er påkrevd for å gjennomføre fusjonen. Det er et vilkår at eventuelle offentlige tillatelse ikke innehar forutsetninger som vil ha en uforutsett og vesentlig negativ betydning for det fusjonerte selskapet.

Det er en forutsetning at eventuelle uavklarte tredjepartssamtykker er gitt, eller hvis samtykke ikke kan gis, ikke har vesentlig negativ betydning for det fusjonerte selskapet.

14. Endringer i fusjonsplanen

Eventuelle endringer i fusjonsplanen skal inngås skriftlig. Partenes styrer gis i fellesskap fullmakt til å kunne gjennomføre mindre endringer i fusjonsplanen på vegne av de involverte selskapers generalforsamlinger. Endringene skal ikke være til skade for aksjonærene i noen av selskapene.



15. Konfidensialitet

Fusjonsplanen med vedlegg samt øvrig informasjon utvekslet mellom partene i anledning fusjonen skal behandles konfidensielt og ikke benyttes til andre formål enn i forbindelse med sammenslåingen. Slik informasjon må likevel gis dersom en eller flere av partene er forpliktet til å gi slik informasjon til en tredjepart som følge av lov, forskrift eller avtaler. Den som er pålagt å gi slik informasjon skal da konsultere de andre partene i den grad dette er mulig.

Vedlegg til fusjonsplanen

Denne fusjonsplan har følgende vedlegg som anses som en del av fusjonsplanen:

- 1) Vedtekter for ENGENESFISK DRIFT AS og ENGENESFISK HOLDING AS pr dato for fusjonsplan
- 2) Siste årsregnskap, årsberetning og revisjonsberetning for ENGENESFISK DRIFT AS, ENGENESFISK AS og ENGENESFISK HOLDING AS
- 3) Tegningsdokument for nye aksjonærer i ENGENESFISK HOLDING AS

I tillegg oversendes til generalforsamlingen i det enkelte selskap det enkeltes selskaps dokumenter som følger:

- 1) Styrets redegjørelse for fusjonsplanen (asl § 13-10)
- 2) Styrets rapport om fusjonen (asl § 13-9)

Denne fusjonsplan er utstedt i 3 – tre – eksemplarer, ett for hver av partene og ett eksemplar til ENGENESFISK HOLDING AS.

Ibestad, 09.10.2023

Styret i ENGENESFISK DRIFT AS

Knut Bertin Bertheussen
Styrets leder

Roy Arne Bertheussen
Styremedlem

Styret i ENGENESFISK AS



Knut Bertin Bertheussen
Styrets leder

Roy Arne Bertheussen
Styremedlem

Fusjonsplanen tiltres også av styret i ENGENESFISK HOLDING AS, som ved signering av avtalen forplikter seg til å fremme forslag om kapitalforhøyelse til generalforsamlingen i ENGENESFISK HOLDING AS. Kapitalforhøyelsen skal tilsvare verdien på vederlaget til aksjonærene i ENGENESFISK AS ved fusjon av ENGENESFISK DRIFT AS og ENGENESFISK AS.

Styret i ENGENESFISK HOLDING AS

Knut Bertin Bertheussen
Styrets leder

Roy Arne Bertheussen
Styremedlem



Årsregnskap for
ENGENESFISK HOLDING AS
931916580
Regnskapsår
10.07.2023 - 31.12.2023



ENGENESFISK HOLDING AS
931 916 580

Resultatregnskap

	Note	10.07 - 31.12.2023
Driftskostnader		
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	66 174
Annen driftskostnad		5
Sum driftskostnader		66 179
Driftsresultat		-66 179
Resultat før skattekostnad		-66 179
Årsresultat		-66 179
Overføringer		
Overkurs		-1 444 154
Avgitt konsernbidrag		1 377 975
Sum overføringer		-66 179



ENGENESFISK HOLDING AS
931 916 580

Balanse

	Note	31.12.2023
EIENDELER		
Anleggsmidler		
Varige driftsmidler		
Maskiner og anlegg	1	14 300
Skip, rigger, fly og lignende	1	2 400
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1	1 376 900
Sum varige driftsmidler		1 393 600
Finansielle anleggsmidler		
Investering i datterselskap	2, 3	30 000
Andre langsiktige fordringer		153 000
Sum finansielle anleggsmidler		183 000
Sum anleggsmidler		1 576 600
Omløpsmidler		
Fordringer		
Kortsiktige konsernfordringer	2	2 839 473
Sum fordringer		2 839 473
Sum omløpsmidler		2 839 473
SUM EIENDELER		4 416 073



ENGENESFISK HOLDING AS
931 916 580

Balanse

	Note	31.12.2023
EGENKAPITAL OG GJELD		
Egenkapital		
Innskutt egenkapital		
Aksjekapital	5, 6	40 000
Overkurs		1 385 319
Sum innskutt egenkapital		1 425 319
Sum egenkapital		1 425 319
Gjeld		
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	209 691
Langsiktig konserngjeld	2	1 403 083
Sum annen langsiktig gjeld		1 612 774
Kortsiktig gjeld		
Gjeld til kredittinstitusjoner		5
Kortsiktig konserngjeld	2	1 377 975
Sum kortsiktig gjeld		1 377 980
Sum gjeld		2 990 754
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 416 073

Ibestad, 30.06.2024

Knut Bertin Bertheussen
styrets leder

Roy Arne Bertheussen
styremedlem



ENGENESFISK HOLDING AS
931 916 580

Noter

Regnskapsprinsipper

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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

Fordringer

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

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret.

Note 1 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 10.07.	0
Tilgang i året	1 459 774
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	1 459 774
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-66 174
Balanseført verdi per 31.12.	1 393 600
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	66 174



ENGENESFISK HOLDING AS
931 916 580

Note 2 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Fordringer

	10.07 - 31.12.2023	
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	2 839 473	0

Annen langsiktig gjeld

	10.07 - 31.12.2023	
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	2 701 665	0

Note 3 - Aksjer i datterselskaper

Selskap	Eierandel	Resultat 2023	EK 31.12.23
Engenesfisk Drift AS	100 %	-132 929	30 000

Selskapet er morselskap for Engenesfisk Drift AS, det utarbeides ikke konsernregnskap i henhold til unntaksregelen for små foretak.

Note 4 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt	153 000
---	---------

Note 5 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	100	400	40 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Knut Bertin Bertheussen	60	60,00	Ordinære
Roy Arne Bertheussen	40	40,00	Ordinære
Totalt antall aksjer	100	100	

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Opptjent egenkapital	Sum
Årsresultat	0	0	-66 179	-66 179
- Avgitt konsernbidrag	0	0	-1 377 975	-1 377 975
Kontantinskudd/ tingsinnskudd	40 000	1 385 319	0	1 425 319
Andre endringer	0	0	1 444 154	1 444 154
Egenkapital 31.12.2023	40 000	1 385 319	0	1 425 319

Mer om egenkapital

Kapitalforhøyelse, overkurs og andre endringer gjelder konsern fusjon etter fordringsmodellen, der datterselskapet Engenesfisk Drift AS har innfusjonert Engenesfisk AS med det formål å etablere holdingstruktur. Morselskapet utsteder aksjer til aksjonærene for aksjeinnskuddet, mens det etableres en fordring mot datterselskapet pålydende kr 2 839 473.



ENGENESFISK HOLDING AS
931 916 580

Note 7 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	0
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	289 084
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	940 000
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0