



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 477 215
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CORRENTE HOLDING AS
Forretningsadresse: Nøggen 22
9016 TROMSØ

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: Robert Ottesen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.08.2021

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, 29.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt			
Annen driftsinntekt		20 000	40 000
Sum inntekter		20 000	40 000
Kostnader			
Lønnskostnad	2		
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		
annen driftskostnad	2	79 913	51 852
Sum kostnader		79 913	51 852
Driftsresultat		-59 913	-11 852
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering		2 666 500	1 941 297
Annen renteinntekt		15 125	25 016
Annen finansinntekt		25	
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi			470 311
Sum finansinntekter		2 681 650	2 436 624
Annen rentekostnad			11
Annen finanskostnad		452	
Sum finanskostnader		452	11
Netto finans		2 681 198	2 436 613
Ordinært resultat før skattekostnad		2 621 285	2 424 761
Skattekostnad på ordinært resultat	8	7 651	15 709
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 613 634	2 409 052
Årsresultat		2 613 634	2 409 052
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra fond		2 613 634	2 409 052



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum overføringer og disponeringer		2 613 634	2 409 052



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		4 246 000	314 067
Sum varige driftsmidler		4 246 000	314 067
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		7 898 537	7 898 537
Sum finansielle anleggsmidler		7 898 537	7 898 537
Sum anleggsmidler		12 144 537	8 212 604
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		167	
Sum fordringer		167	
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		2 271 082	2 271 082
Sum investeringer		2 271 082	2 271 082
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	2 073 168	3 399 692
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 073 168	3 399 692
Sum omløpsmidler		4 344 417	5 670 774
SUM EIENDELER		16 488 954	13 883 378

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	170 000	170 000
Annen innskutt egenkapital	4	16 311 303	13 697 669
Sum innskutt egenkapital		16 481 303	13 867 669
Sum egenkapital		16 481 303	13 867 669
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7,10		
Betalbar skatt	8	7 651	15 709
Sum kortsiktig gjeld		7 651	15 709
Sum gjeld		7 651	15 709
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		16 488 954	13 883 378



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		773 322 127	710 687 965
Annen driftsinntekt		148 197	63 350
Sum inntekter		773 470 324	710 751 315
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		6 678 112	-1 486 991
Varekostnad		735 048 025	678 740 223
Lønnskostnad	2	15 038 019	13 758 001
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	843 404	1 385 404
Annen driftskostnad	2	4 631 129	6 921 211
Sum kostnader		762 238 689	699 317 848
Driftsresultat		11 231 635	11 433 467
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap		-3 387 889	-266 360
Annen renteinntekt		131 418	198 684
Annen finansinntekt		21 051 674	9 168 365
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		0	470 311
Sum finansinntekter		17 795 203	9 571 000
Nedskrivning av finansielle eiendeler		-66 341	60 000
Annen rentekostnad		3 320 229	3 162 441
Annen finanskostnad		22 153 759	9 276 191
Sum finanskostnader		25 407 647	12 498 632
Netto finans		-7 612 444	-2 927 632
Ordinært resultat før skattekostnad		3 619 191	8 505 835
Skattekostnad på ordinært resultat	8	1 570 441	1 949 874
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 048 750	6 555 961



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Årsresultat		2 048 750	6 555 961
Minoritetsinteresser		-998 048	3 010 076
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 046 798	3 545 885



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	490 066	565 865
Goodwill	3	365 968	449 434
Sum immaterielle eiendeler		856 034	1 015 299
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	13 484 812	10 203 251
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	2 111 728	1 897 441
Sum varige driftsmidler		15 596 540	12 100 692
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	11	1 875 845	5 262 804
Andre fordringer		368 492	370 812
Sum finansielle anleggsmidler		2 244 337	5 633 616
Sum anleggsmidler		18 696 911	18 749 607
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		13 630 273	6 952 161
Sum varer		13 630 273	6 952 161
Fordringer			
Kundefordringer	5,7	29 965 915	50 413 046
Andre fordringer		4 582 674	6 081 493
Sum fordringer		34 548 589	56 494 539
Investeringer			
Markedsbaserte obligasjoner		2 986 493	2 321 082
Sum investeringer		2 986 493	2 321 082
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	4 980 308	4 085 510
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 980 308	4 085 510



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum omløpsmidler		56 145 663	69 853 292
SUM EIENDELER		74 842 574	88 602 899
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	170 000	170 000
Annen innskutt egenkapital	4	22 087 003	19 015 407
Sum innskutt egenkapital		22 257 003	19 185 407
Opptjent egenkapital			
Minoritetsinteresser	4	6 853 998	9 298 247
Sum opptjent egenkapital		6 853 998	9 298 247
Sum egenkapital		29 111 001	28 483 654
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	4 892 820	5 330 062
Øvrig langsiktig gjeld		1 012 568	1 161 067
Sum annen langsiktig gjeld		5 905 388	6 491 129
Sum langsiktig gjeld		5 905 388	6 491 129
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7,10		9 027 319
Leverandørgjeld		28 113 427	31 164 036
Betalbar skatt	8	1 468 178	2 083 112
Skyldige offentlige avgifter		807 148	688 183
Utbytte		1 446 200	2 333 333
Annen kortsiktig gjeld		7 991 231	8 332 133
Sum kortsiktig gjeld		39 826 184	53 628 116



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum gjeld		45 731 572	60 119 245
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		74 842 573	88 602 899



ÅRSBERETNING 2020 CORRENTE HOLDING AS

1. Selskapets virksomhet/beliggenhet

Corrente Holding AS er morselskap i Corrente Holding konsernet, og driver med investeringer i aksjer. Driften foregår ved selskapets kontorer i Tromsø.

Ice Fish AS driver med fiskeeksport og er konsernets salgsselskap. Driften foregår ved selskapets kontor i Tromsø.

2. Årets drift/Fortsatt drift

Etter styrets oppfatning gir det fremlagte resultatregnskap og balanse med tilhørende noter og kontantstrømanalyse for både morselskap og konsern et tilfredsstillende uttrykk for resultatet i 2020 og den økonomiske stillingen ved årsskiftet.

Resultatregnskapet og balansen er derfor avlagt på grunnlag av fortsatt drift.

3. Arbeidsmiljø

Morselskapet har ingen ansatte og derfor ingen sykefravær.

Arbeidsmiljøet i selskapet må anses for å være godt. Selskapet støtter treningstiltak for de ansatte. Ut over dette er det ikke iverksatt noen spesielle tiltak i 2020. I henhold til gjeldende lover og forskrifter fører konsernet oversikt over sykefravær blant konsernets ansatte. Det har ikke vært vesentlig sykefravær i 2020. Det har ikke vært skader eller ulykker gjennom året.

4. Likestilling

Morselskapet har ingen ansatte og dermed ingen forhold som kan medføre diskriminering.

De ansatte diskrimineres ikke på bakgrunn av kjønn eller andre forhold. Konsernet er tilhenger av likestilling. Konsernet har foreløpig ingen kvinner i styret. Det er 3 kvinnelige ansatte og 8 mannlige ansatte i konsernet.

5. Stilling og resultat

Styret er fornøyd med resultatet for 2020 for morselskapet.

Tabellen nedenfor viser utviklingen for morselskapet i perioden 2018 - 2020

RESULTATREGNSKAP	2020	2019	2018
Sum driftsinntekter	20 000	40 000	30 34
Driftsresultat	- 59 913	- 11 852	- 24 674
Resultat før skatt	2 621 285	2 424 613	1 973 831
Sum skatt	- 7 651	- 15 709	11 159
Årsresultat	2 613 634	2 409 052	1 962 672

Tabellen nedenfor viser konsernregnskapet for 2020. Styret er fornøyd med resultatet for 2020. Det forventes utfordringer med hensyn til pris og etterspørsel på grunn av den økonomiske situasjonen i Europa.



RESULTATREGNSKAP	2020
Sum driftsinntekter	773 322 127
Driftsresultat	11 231 635
Resultat før skatt	3 619 191
Sum skatt	1 570 441
Årsresultat	2 048 750

Følgende forhold er viktig for konsernet som i all hovedsak relaterer seg til drift i Ice Fish AS:

- Kvotene for hvitfiskarter i de norske farvannene
 - o Disse er stabile og signalene fra forskerne er at de vil være stabile i de nærmeste årene
- Valutautviklingen for de viktigste valutaene vi selger i (EUR, USD, GBP)
 - o Vi tar ned denne risikoen ved daglige valutasikringer i tillegg til øyeblikkelige valutasikringer på større handler.
- Handelsmessig forhold
 - o Her er vi en del av EØS samarbeidet og dette er med å sikre forutsigbare rammebetingelser som gjelder store deler av vår handel.

Det har i løpet av 2020 ikke vært vesentlige endringer i konsernets portefølje med hensyn til produkter og markeder.

Konsernet har i løpet av 2020 opplevd ca 8,9 % økning i omsetningen målt i kroner. Dette har sin forklaring i at produktprisene (kr/kg) og solgt kvantum har økt fra 2019 til 2020.

Med bakgrunn i det som er nevnt ovenfor finner styret det riktig å presisere at det er knyttet en viss usikkerhet til en prognose om fremtidig utvikling da det er faktorer vi ikke rår over. Det viktigste er imidlertid at driften baserer seg på en naturressurs som det er vanskelig å spå noe sikkert om:

- Kvantumet som landes
- Når dette landes
- Hvor på kysten dette landes
- Prisene som må betales for produktene
- Markedsprisene som det er mulig å oppnå
- Valutautviklingen

Det er imidlertid viktig å nevne Korna pandemien og understreke at den har fått følger for salg av våre produkter til våre kunder. Spesielt gjelder dette kunder i HORECA sektoren da salget via disse kanalene tilnærmet har tørket helt inn i løpet av våren 2020. Fremover ser vi utfordringer også innen andre sektorer og da spesielt på bortfallet av kredittsikringer og garantier på grunn av en svakere økonomisk stiling blant våre kunder.

Konsernet har en god økonomisk plattform å bygge videre på. Det er imidlertid styrets ønske om at man over tid skal bygge opp konsernets egenkapital for på den måte forsøke å forsterke den finansielle grunnmur. Det er viktig ovenfor konsernets kunder og leverandører at vi over tid fremstår som finansielt sterke.



Konsernet har per i dag en lav gjeldsbelastning og ingen langsiktige lån.

Konsernet selger i all hovedsak via en factoring løsning som medfører at salgsfakturaene diskonteres innen meget kort tid. Da man i tillegg også kan diskontere de salg som skjer via LCer så erfarer styret at likviditetsrisikoen er relativ lav.

6. Ytre miljø

Styret og daglig leder kjenner ikke til noen forhold som skulle medføre at konsernet har forurenset det ytre miljø i vesentlig grad. Konsernet forsøker til enhver tid å overholde de offentlige lover og pålegg som går ut på sikring og ivaretagelse av det ytre miljø.

7. Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Konsernet hadde ingen forsknings- og utviklingsaktiviteter i 2020.

Tromsø, den 30. august 2021

Robert Ottesen
Daglig leder

Lara Konradsdottir
Styreleder



Til generalforsamlingen i Corrente Holding AS

Uavhengig revisors beretning Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Corrente Holding AS sitt årsregnskap som viser et overskudd for selskapsregnskapet på kr 2 613 634 og et overskudd for konsernregnskapet på kr 2 048 750 og etter vår mening:

Årsregnskapet består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- konsernregnskapet som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

- er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter
- gir det medfølgende selskapsregnskapet et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Corrente Holding AS per 31. desember 2020 og av selskapets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.
- gir det medfølgende konsernregnskapet et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til konsernet Corrente Holding AS per 31. desember 2020 og av konsernets resultater og kontantstrømmer for det avsluttede regnskapsåret 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 International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 utilsiktede feil.

Revicom AS
Org.nr. 996 107 485 MVA
Kto.nr. 9484.07.01500

Kontorer: Tromsø, Sortland, Myre

Adresse:
Sjølundveien 7
9016 Tromsø

Telefon:
77 69 39 00

E-post:
post@revicom.no

Web:
www.revicom.no



REVICOM

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets og konsernets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betyggende 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 som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktet feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

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, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til anvendelse av overskuddet 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 nødvendig 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 bokføringsskikk i Norge.

Tromsø, 31.08.2021

Revicom AS

Hallgeir Hemmingsen
statsautorisert revisor

Revicom AS
Org.nr. 996 107 485 MVA
Kto.nr. 9484.07.01500
Kontorer: Tromsø, Sortland, Myre

Adresse:
Sjølundveien 7
9016 Tromsø

Telefon:
77 69 39 00

E-post:
post@revicom.no

Web:
www.revicom.no



EGENKAPITAL OG GJELD

EGENKAPITAL

Innskutt egenkapital					
Selskapskapital	4	170 000	170 000	170 000	170 000
Overkurs				0	0
Sum innskutt egenkapital		170 000	170 000	170 000	170 000
Opptjent egenkapital					
Annen egenkapital	4	16 311 303	13 697 669	22 087 003	19 015 407
Sum opptjent egenkapital		16 311 303	13 697 669	22 087 003	19 015 407
Minoritetsinteresse	4			6 853 998	9 298 247
SUM EGENKAPITAL		16 481 303	13 867 669	29 111 001	28 483 654

GJELD

ANNEN LANGSIKTIG GJELD

Gjeld til kredittinstitusjoner	7		0	4 892 820	5 330 062
Øvrig langsiktig gjeld			0	1 012 568	1 161 067
Sum annen langsiktig gjeld		0	0	5 905 388	6 491 129

KORTSIKTIG GJELD

Utsatt skatt			0	0	0
Gjeld til kredittinstitusjoner	7,10		0	0	9 027 319
Leverandørgjeld			0	28 113 427	31 164 036
Betalbar skatt	8	7 651	15 709	1 468 178	2 083 112
Skyldig offentlige avgifter			0	807 148	688 183
Utbytte			0	1 446 200	2 333 333
Annen kortsiktig gjeld			0	7 991 231	8 332 133
SUM KORTSIKTIG GJELD		7 651	15 709	39 826 184	53 628 116
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		16 488 954	13 883 378	74 842 574	88 602 899

Tromsø, 30. august 2021
Styret i Corrente Holding AS


Lara Konradsdøttir
styreleder


Robert Olesen
daglig leder



KONTANTSTRØMOPPSTILLING MOR / KONSERN CORRENTE HOLDING AS

	Morselskap		Konsern	
	2020	2019	2020	2019
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter				
Resultat før skattekostnad	2 621 285	2 425 031	3 619 191	8 505 836
- Periodens betalte skatt	-15 709	-11 159	-2 083 112	-1 914 863
+ Ordinære avskrivninger	0	0	843 404	1 385 404
+ Nedskrivning anleggsmidler	0	0	-66 341	60 000
+/- Endring i varelager	0	0	-6 678 112	-3 701 932
+/- Endring i kundefordringer	0	0	20 447 131	-25 308 669
+/- Endring i leverandørgjeld	0	0	-3 050 609	9 248 324
+/- Poster klassifisert som inv. -eller fin.aktiviteter	0	0	0	-753 950
+/- Endring i andre tidsavgrensingsposter	-167	-12 500	4 217 318	3 494 815
= Nto. kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	2 605 409	2 401 372	17 248 870	-8 985 035
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter				
- Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-3 931 933	-314 067	-4 407 679	-4 565 997
- Utbet. ved kjøp av aksjer og andeler	0	-970 581	0	-3 350 000
- Utbetalinger ved kjøp av andre investeringer	0	0	0	-370 812
= Nto. kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-3 931 933	-1 284 648	-4 407 679	-8 286 809
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter				
+/- Netto endring langsiktig gjeld	0	0	-585 741	1 157 377
+/- Netto endring kassekreditt	0	0	-9 027 319	9 027 319
- Utbetalinger av utbytte	0	0	-2 333 333	-1 698 741
= Nto. kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	0	0	-11 946 393	8 485 955
= Netto endring i kontanter mv	-1 326 524	1 116 724	894 798	-8 785 889
+ Beholdning av kontanter 01.01.	3 399 692	2 282 968	4 085 510	12 871 400
= Kontantbeholdning 31.12.	2 073 168	3 399 692	4 980 308	4 085 510



RESULTAREGNSKAP MOR / KONSERN CORRENTE HOLDING AS

	Note	Morselskap		Konsem	
		2020	2019	2020	2019
DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER					
Salgsinntekt		0	0	773 322 127	710 687 965
Annen driftsinntekt		20 000	40 000	148 197	63 350
Sum driftsinntekter		20 000	40 000	773 470 324	710 751 315
Driftskostnader					
Endring i beh. av varer under tilvirkning				6 678 112	-1 486 991
Varekostnad				735 048 025	678 740 223
Lønnskostnad	2			15 038 019	13 758 001
Avskrivning på varige driftsmidler	3			843 404	1 385 404
Annen driftskostnad	2	79 913	51 852	4 631 129	6 921 211
Sum driftskostnader		79 913	51 852	762 238 689	699 317 848
Driftsresultat		-59 913	-11 852	11 231 635	11 433 468
Inntekt på investering i datterselskap		2 666 500	1 941 297	0	
Inntekt på investering i tilknyttet selskap				-3 387 889	-266 360
Annen renteinntekt		15 125	25 016	131 418	198 684
Annen finansinntekt		25	0	21 051 674	9 168 365
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		0	470 311	0	470 311
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		0	0	0	0
Nedskrivning av andre finansielle eiendeler		0	0	-66 341	60 000
Annen rentekostnad		0	11	3 320 229	3 162 441
Annen finanskostnad		452	0	22 153 759	9 276 191
Resultat av finansposter		2 681 198	2 436 613	-7 612 444	-2 927 632
Ordinært resultat før skattekostnad		2 621 285	2 424 761	3 619 191	8 505 836
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-7 651	-15 709	-1 570 441	-1 949 874
Ordinært resultat		2 613 634	2 409 052	2 048 750	6 555 962
Årsresultat		2 613 634	2 409 052	2 048 750	6 555 962
Minoritetens andel				-998 048	3 010 076
OVERFØRINGER					
Avsatt til utbytte		0	0		
Avsatt til annen egenkapital		2 613 634	2 409 052		
Sum disponert		2 613 634	2 409 052		



BALANSE MOR / KONSERN CORRENTE HOLDING AS

	Note	Morselskap		Konsern	
		2020	2019	2020	2019
EIENDELER					
ANLEGGSMIDLER					
Immaterielle eiendeler					
Utsatt skattefordel	8	0	0	490 066	565 865
Goodwill	3	0	0	365 968	449 434
Sum immaterielle eiendeler		0	0	856 034	1 015 299
Varige driftsmidler					
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	4 246 000	314 067	13 484 812	10 203 251
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	0	0	2 111 728	1 897 441
Sum varige driftsmidler		4 246 000	314 067	15 596 540	12 100 692
Finansielle anleggsmidler					
Investeringer i datterselskap	11	7 898 537	7 898 537	0	0
Lån til foretak i samme konsern		0	0	0	0
Investeringer i tilknyttet selskap	11	0	0	1 875 845	5 262 804
Investeringer i aksjer og andeler		0	0	0	0
Obligasjoner og andre fordringer		0	0	368 492	370 812
Sum finansielle anleggsmidler		7 898 537	7 898 537	2 244 337	5 633 616
SUM ANLEGGSMIDLER		12 144 537	8 212 604	18 696 911	18 749 607
OMLØPSMIDLER					
Lager av varer		0	0	13 630 273	6 952 161
Fordringer					
Kundefordringer	5,7	0	0	29 965 915	50 413 046
Fordringer på konsernselskap		0	0	0	0
Andre fordringer		167	0	4 582 674	6 081 493
Sum fordringer		167	0	34 548 589	56 494 539
Investeringer					
Markedsbaserte aksjer		2 271 082	2 271 082	2 986 493	2 321 082
Sum investeringer		2 271 082	2 271 082	2 986 493	2 321 082
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	2 073 168	3 399 692	4 980 308	4 085 510
SUM OMLØPSMIDLER		4 344 417	5 670 774	56 145 663	69 853 292
SUM EIENDELER		16 488 954	13 883 378	74 842 574	88 602 899



EGENKAPITAL OG GJELD

EGENKAPITAL

Innskutt egenkapital

Selskapskapital	4	170 000	170 000	170 000	170 000
Overkurs				0	0
Sum innskutt egenkapital		170 000	170 000	170 000	170 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	4	16 311 303	13 697 669	22 087 003	19 015 407
Sum opptjent egenkapital		16 311 303	13 697 669	22 087 003	19 015 407

Minoritetsinteresse

	4			6 853 998	9 298 247
--	---	--	--	-----------	-----------

SUM EGENKAPITAL

		16 481 303	13 867 669	29 111 001	28 483 654
--	--	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

GJELD

ANNEN LANGSIKTIG GJELD

Gjeld til kredittinstitusjoner	7		0	4 892 820	5 330 062
Øvrig langsiktig gjeld			0	1 012 568	1 161 067
Sum annen langsiktig gjeld		0	0	5 905 388	6 491 129

KORTSIKTIG GJELD

Utsatt skatt			0	0	0
Gjeld til kredittinstitusjoner	7,10		0	0	9 027 319
Leverandørgjeld			0	28 113 427	31 164 036
Betalbar skatt	8	7 651	15 709	1 468 178	2 083 112
Skyldig offentlige avgifter			0	807 148	688 183
Utbytte			0	1 446 200	2 333 333
Annen kortsiktig gjeld			0	7 991 231	8 332 133
SUM KORTSIKTIG GJELD		7 651	15 709	39 826 184	53 628 116
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		16 488 954	13 883 378	74 842 574	88 602 899

Tromsø, 30. august 2021
Styret i Corrente Holding AS

Lara Konradsdottir
styreleder

Robert Ottesen
daglig leder



Corrente Holding AS Noter til årsregnskapet 2020

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet består av resultatregnskap, balanse, kontantstrømoppstilling og noteopplysninger og er avlagt i samsvar med regnskapslov og god regnskapsskikk i Norge gjeldende pr 31. desember 2020.

Konsolideringsprinsipper

Konsernregnskapet omfatter morselskapet Corrente Holding AS og datterselskap slik de fremgår av note 11. Konsernregnskapet utarbeides som om konsernet var en økonomiske enhet. Transaksjoner og mellomværende mellom konsernselskapene elimineres. Konsernregnskapet utarbeides etter ensartede prinsipper. Tilknyttet selskap er vurdert etter egenkapitalmetoden i konsernregnskapet. Ved kjøp av datterselskap tillegges forskjeller mellom kostpris og netto bokført verdi på kjøpstidspunktet de eiendeler merverdien knytter seg til. Den del av kostpris som ikke kan tillegges spesifikke eiendeler representerer goodwill.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Kostnadsføringstidspunkt / sammenstilling

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler ment til varig eie og bruk i virksomheten. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til opptakskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år, 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 opptakskost.

Fordringer

Kundefordringer er i balansen nettoført mot finanskonto factoring og nedskrevet i den grad det er forventet tap. Finansierte kundefordringer er kredittforsikret ved en garanti med en dekning på 90 %. Andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for forventet tap. Avsetning til tap avgjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige fordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdning

Lager av innkjøpte varer er individuelt verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Virkelig verdi vil være netto salgsverdi på fremtidig salgstidspunkt. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Eventuell utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.



Corrente Holding AS Noter til årsregnskapet 2020

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes etter børskursen på valutaen etter kursnotering på den siste dagen i regnskapsåret. For valutaterminer som er vurdert som kontatstrømsikring foreligger noteopplysning.

Datterselskaper, tilknyttede selskaper og andre investeringer

Datterselskaper og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden. Investeringen er vurdert til anskaffelsekost 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 tilstede.

Nærstående parter

Selskap i samme konsern er definert som nærstående. Transaksjoner mellom nærstående parter er utført i henhold til prinsipp om armlengdes avstand.

Kontantstrøm

Note 2 Lønnskostnader, godtgjørelser, mv

Lønnskostnader	Morselskapet		Konsernet	
	2020	2019	2020	2019
Lønninger og feriepenger	0	0	13 938 077	12 633 318
Arbeidsgiveravgift	0	0	448 627	500 748
Pensjonskostnader	0	0	425 146	244 042
Andre lønnsrelaterte ytelser	0	0	226 418	379 894
Sum			15 038 268	13 758 002

Antall årsverk 19 16

De selskaper i konsernet som er pliktig til det, har etablert pensjonsordning som oppfyller lovkravene.

Godtgjørelser daglig leder og styret

Daglig leder lønn	0	0
Daglig leder annet	0	0
Styre	0	0
Sum		

Revisor	Morselskapet		Konsernet	
	2020	2019	2020	2019
Revisor, revisjon	12 000	15 000	107 806	95 325
Revisor, bistand	8 985	21 618	63 860	54 600
Sum godtgjørelse eks mva	20 985	36 618	171 666	149 925



Corrente Holding AS Noter til årsregnskapet 2020

Note 3 Anleggsmidler

Type anleggsmiddel	Goodwill	Tomter	Bygninger og annen eiendom	Drifts- løsøre, mv	Sum
Anskaffelseskost 1.1.	1 926 141	1 341 128	9 191 031	2 752 614	15 210 914
Tilgang		317 418	4 090 261	0	4 407 679
Avgang				-387 308	-387 308
Anskaffelseskost 31.12.	1 926 141	1 658 546	13 281 292	2 365 306	19 231 285
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	1 560 173		1 455 026	253 578	3 268 777
Balansført verdi pr. 31.12.	365 968	1 658 546	11 826 266	2 111 728	15 962 508
Årets avskrivninger	83 466		586 529	173 413	843 408
Økonomisk levetid	5 år		20 år	5 år	

Note 4 Selskapskapital, aksjeiere m.v

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balansført
Ordinære aksjer	340	500	170 000
Sum	340		170 000

Oversikt over aksjonærer pr. 31.12.	Antall aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Lara Konradsdottir	170	50,0 %	50,0 %
Robert Ottesen	170	50,0 %	50,0 %
Totalt antall aksjer	340	100,0 %	100,0 %

EK bevegelse mor	Aksjekapital	Annen EK	Sum
EK 1.1.	170 000	13 697 669	13 867 669
Årets resultat		2 613 634	2 613 634
Avsatt utbytte			0
Saldo 31.12.	170 000	16 311 303	16 481 303

EK bevegelse konsern	Aksjekapital	Annen EK	Minoritet	Sum
EK 1.1.	170 000	19 015 407	9 298 246	28 483 654
Årets resultat		3 046 798	-998 048	2 048 750
Avsatt utbytte			-1 446 200	-1 446 200
Korrigerings differanse tilknyttet selskap*		24 798		24 798
Saldo 31.12.	170 000	22 087 003	6 853 998	29 111 001

* konsernregnskap 2020 avlagt på foreløpig regnskap for TS som er endret i ettertid.



Corrente Holding AS Noter til årsregnskapet 2020

Note 5 Kundefordringer

Kundefordringer er nettoført mot finanskonto factoring. For finansierte fordringer foreligger en kredittgaranti på 90 %.

	Morselskap		Konsern	
	2020	2019	2020	2019
Brutto kundefordringer	0	0	48 522 472	71 078 615
Finanskonto factoring			-18 028 805	-17 515 569
Avsetning tap på fordringer			-527 752	-3 150 000
Balansførte kundefordringer	0	0	29 965 915	50 413 046

Note 6 Bundne likvide midler

	Morselskap	Konsern
Bundne innskudd skattetrekk	0	592 635

Selskapet har ingen andre bunde likvide midler

Note 7 Pantestillelser mv

	Morselskap		Konsern	
	2020	2019	2020	2019
Gjeld som er sikret ved pant	0	0	19 797 662	31 879 850

Sikkerhetsstillelser

Pant i bygg og tomt	7 415 675	8 613 453
Pant i driftsløsøre	2 945 173	1 966 596
Pant i fordringer, Nordea Bank	30 000 000	30 000 000
Pant i varelager, Nordea Bank	30 000 000	30 000 000
Pant i fordringer, Nordea Finans	150 000 000	150 000 000
Pant i varelager, Nordea Finans	50 000 000	50 000 000

Note 8 Skatt

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag i morselskapet:	2020	2019
Resultat før skattekostnad	2 621 285	2 424 761
Permanente forskjeller	-2 586 507	-2 353 358
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Årets skattbare inntekt	34 778	71 403

Spesifikasjon av årets skattekostnad:	Morselskap		Konsern	
	2020	2019	2020	2019
Betalbar skatt	7 651	15 709	1 468 178	2 083 112
Endring utsatt skatt / skattefordel	0	0	102 263	-133 238
Skattekostnad	7 651	15 709	1 570 441	1 949 874

Spesifikasjon av midlertidige forskjeller og utsatt skatt / skattefordel	Morselskap		Konsern	
	2020	2019	2020	2019
Driftsmidler			1 115 307	1 116 796



Corrente Holding AS Noter til årsregnskapet 2020

Fordringer			-338 060	-3 029 878	
Andre forskjeller			-3 004 821	-659 032	
Sum		0	0	-2 227 574	-2 572 114
Utsatt skattefordel (22%)			-490 066	-565 865	

Note 9 Valutaterminer

Valutaterminer er vurdert til dagskurs pr 31.12

Valuta	Volum	Gjennomsnittlig kurs
EUR	2 056 899	10,47
GBP	482 605	11,64
USD	0	

Valutaterminer pr 31.12.20 har oppgjør i januar og februar 2021

Note 10 Kortsiktig gjeld kredittinstitusjoner

Selskapet har et rammelån med limit på MNOK 15. Regnskapsmessig er kontoer som omfattes av bankkreditten presentert netto.

Note 11 Datterselskap og tilknyttede selskap

Morselskapet:

Datterselskap	Eierandel	Stemmeandel	Anskaffelses- kost	Balanseført verdi	Egenkapital	Resultat
Ice Fish AS	53,3 %	53,3 %	7 898 537	7 898 537	22 072 253	3 099 327

Konsernet:

Datterdatterselskap	Eierandel	Stemmeandel	Anskaffelses- kost	Balanseført verdi	Egenkapital	Resultat
Levende Torsk AS	100,00 %	100,0 %	225 000	225 000	-863	3
Bergsfjordbruket AS*	50,98 %	50,98 %	500 000	500 000	-1 397 666	1 588 798

Levende Torsk AS har forretningskontor i Tromsø.

Bergsfjordbruket AS har forretningskontor i Sør-Tverrfjord. Endelig regnskap for 2020 ikke avlagt per dags dato

Tilknyttet selskap	Eierandel	Stemmeandel	Anskaffelses- kost	Balanseført verdi	Egenkapital	Resultat
Nordkyn Eiendom AS *	34,53 %	34,53 %	8 150 000	4 000 000	5 430 935	-9 808 597

Nordkyn Eiendom AS har forretningskontor i Mehamn. Endelig regnskap for 2020 ikke avlagt per dags dato