



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 983 957 536  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: LUMARINE TJELDBERGODDEN AS  
Forretningsadresse: Bioparken  
6699 KJØRSVIKBUGEN

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

### Regnskapsregler

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

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Helene Langmyr Jorstad  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.02.2021

### 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, 09.06.2022



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		55 316 405	27 022 614
Annen driftsinntekt			150 000
<b>Sum inntekter</b>		<b>55 316 405</b>	<b>27 172 614</b>
<b>Kostnader</b>			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer			-540 000
Varekostnad	8	21 258 375	8 744 119
Lønnskostnad	2	14 471 810	4 198 709
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	7 537 659	7 495 386
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4		
Annen driftskostnad	2, 12	21 847 322	16 123 198
<b>Sum kostnader</b>		<b>65 115 166</b>	<b>36 021 411</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-9 798 760</b>	<b>-8 848 797</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		169 792	
Annen renteinntekt		224	48 888
Annen finansinntekt		28 689	5
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>198 705</b>	<b>48 893</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern		711 618	70 594
Annen rentekostnad		167 889	47 652
Annen finanskostnad		432	2 793
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>879 939</b>	<b>121 039</b>
<b>Netto finans</b>	11	<b>-681 234</b>	<b>-72 146</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-10 479 994</b>	<b>-8 920 944</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-2 304 823	-1 552 380
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-8 175 171</b>	<b>-7 368 564</b>
<b>Årsresultat</b>	7	<b>-8 175 171</b>	<b>-7 368 564</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-8 175 171	-7 368 564
<b>Totalresultat</b>		<b>-8 175 171</b>	<b>-7 368 564</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-5 331 683	
Overført fra annen egenkapital		-2 843 488	-7 368 564
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-8 175 171</b>	<b>-7 368 564</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Programvare	4	37 604	65 000
Konsesjoner, patenter o.l.	4		
Utsatt skattefordel	3, 4	31 215 159	28 910 336
Goodwill	4	1 864 500	3 729 000
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>33 117 263</b>	<b>32 704 336</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4	9 863 270	9 089 779
Maskiner og anlegg	4	14 876 356	12 496 943
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4		
Prosjekter i arbeid	4	4 981 930	
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>29 721 556</b>	<b>21 586 722</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern	10		
Andre langsiktige fordringer	9		
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>62 838 818</b>	<b>54 291 058</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>	8	<b>19 384 253</b>	<b>1 278 644</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		1 813 900	3 368 564
Andre kortsiktige fordringer	9, 10	11 080 641	3 679 679
<b>Sum fordringer</b>		<b>12 894 541</b>	<b>7 048 243</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	2 216 806	567 675
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>2 216 806</b>	<b>567 675</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>34 495 600</b>	<b>8 894 561</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>97 334 418</b>	<b>63 185 619</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	6	4 578 430	4 578 430
Overkurs		40 927 852	40 927 852
Annen innskutt egenkapital	7		
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>45 506 282</b>	<b>45 506 282</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Fond for vurderingsforskjeller	7		
Annen egenkapital			2 843 488
Udisponert resultat			
Udekket tap		5 331 683	
<b>Sum opptjent egenkapital</b>	7	<b>-5 331 683</b>	<b>2 843 488</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>40 174 599</b>	<b>48 349 770</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	3		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9		
Øvrig langsiktig gjeld	9	22 343 401	
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>22 343 401</b>	
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>22 343 401</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	10	9 387 255	3 096 091
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		374 046	264 526
Gjeld til konsernselskaper	10	1 197 739	
Annen kortsiktig gjeld	10	23 857 378	11 475 233



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Sum kortsiktig gjeld		34 816 419	14 835 849
 Sum gjeld		 57 159 819	 14 835 849
 <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		 <b>97 334 418</b>	 <b>63 185 619</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 524262

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 983 957 536  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: LUMARINE TJELDBERGODDEN AS  
Forretningsadresse: Bioparken  
6699 KJØRSVIKBUGEN

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

#### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

#### Regnskapsregler

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

#### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Helene Langmyr Jorstad  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.02.2021

#### Revisjon

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

#### Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap 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, 22.07.2021

---

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: 983 957 536  
LUMARINE TJELDBERGODDEN AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		55 316 405	27 022 614
Annen driftsinntekt			150 000
<b>Sum inntekter</b>		<b>55 316 405</b>	<b>27 172 614</b>
<b>Kostnader</b>			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer			-540 000
Varekostnad	8	21 258 375	8 744 119
Lønnskostnad	2	14 471 810	4 198 709
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	7 537 659	7 495 386
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4		
Annen driftskostnad	2, 12	21 847 322	16 123 198
<b>Sum kostnader</b>		<b>65 115 166</b>	<b>36 021 411</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-9 798 760</b>	<b>-8 848 797</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		169 792	
Annen renteinntekt		224	48 888
Annen finansinntekt		28 689	5
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>198 705</b>	<b>48 893</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern		711 618	70 594
Annen rentekostnad		167 889	47 652
Annen finanskostnad		432	2 793
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>879 939</b>	<b>121 039</b>
<b>Netto finans</b>	<b>11</b>	<b>-681 234</b>	<b>-72 146</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-2 304 823	-1 552 380
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-8 175 171</b>	<b>-7 368 564</b>
<b>Årsresultat</b>	<b>7</b>	<b>-8 175 171</b>	<b>-7 368 564</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-8 175 171</b>	<b>-7 368 564</b>



<b>Totalresultat</b>	<b>-8 175 171</b>	<b>-7 368 564</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>		
Udekket tap	-5 331 683	
Overført fra annen egenkapital	-2 843 488	-7 368 564
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	<b>-8 175 171</b>	<b>-7 368 564</b>



Organisasjonsnr: 983 957 536  
LUMARINE TJELDBERGODDEN AS

## BALANSE

**Beløp i: NOK** **Note** **2020** **2019**

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

Programvare	4	37 604	65 000
Konsesjoner, patenter o.l.	4		
Utsatt skattefordel	3, 4	31 215 159	28 910 336
Goodwill	4	1 864 500	3 729 000
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>33 117 263</b>	<b>32 704 336</b>

##### Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4	9 863 270	9 089 779
Maskiner og anlegg	4	14 876 356	12 496 943
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	4		
Prosjekter i arbeid	4	4 981 930	
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>29 721 556</b>	<b>21 586 722</b>

##### Finansielle anleggsmidler

Lån til foretak i samme konsern	10		
Andre langsiktige fordringer	9		
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>62 838 818</b>	<b>54 291 058</b>

##### Omløpsmidler

###### Varer

<b>Sum varer</b>	<b>8</b>	<b>19 384 253</b>	<b>1 278 644</b>
------------------	----------	-------------------	------------------

###### Fordringer

Kundefordringer		1 813 900	3 368 564
Andre kortsiktige fordringer	9, 10	11 080 641	3 679 679
<b>Sum fordringer</b>		<b>12 894 541</b>	<b>7 048 243</b>

##### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	5	2 216 806	567 675
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>2 216 806</b>	<b>567 675</b>

<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>34 495 600</b>	<b>8 894 561</b>
-------------------------	--	-------------------	------------------

<b>SUM EIENDELER</b>		<b>97 334 418</b>	<b>63 185 619</b>
----------------------	--	-------------------	-------------------

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	6	4 578 430	4 578 430
Overkurs		40 927 852	40 927 852
Annen innskutt egenkapital	7		
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>45 506 282</b>	<b>45 506 282</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Fond for			
vurderingsforskjeller	7		
Annen egenkapital			2 843 488
Udisponert resultat			
Udekket tap		5 331 683	
<b>Sum opptjent egenkapital</b>	<b>7</b>	<b>-5 331 683</b>	<b>2 843 488</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>40 174 599</b>	<b>48 349 770</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	3		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	9		
Øvrig langsiktig gjeld	9	22 343 401	
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>22 343 401</b>	
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>22 343 401</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	10	9 387 255	3 096 091
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		374 046	264 526
Gjeld til konsernselskaper	10	1 197 739	
Annen kortsiktig gjeld	10	23 857 378	11 475 233
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>34 816 419</b>	<b>14 835 849</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>57 159 819</b>	<b>14 835 849</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>97 334 418</b>	<b>63 185 619</b>



Organisasjonsnr: 983 957 536  
LUMARINE TJELDBERGODDEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

**Note**

**Antall aksjer og aksjeeiere**

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	915686.00	5.00	4578430.00

  

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Lumarine AS	915686.00	100.00%	Ordinære aksjer

  

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	915686.00	100.00%

**Note**

**Ytelser til ledende personer**

Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

**Ytelser til daglig leder**

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

**Note**

**Antall årsverk i regnskapsåret**

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

9.00

**Note**

**Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere**

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Building a better  
working world

Statsautoriserte revisorer  
Ernst & Young AS

Markens gate 9, NO-4610 Kristiansand  
Postboks 184, NO-4662 Kristiansand

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

www.ey.no  
Medlemmer av Den norske revisorforening

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Lumarine Tjeldbergodden AS

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Lumarine Tjeldbergodden AS som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap 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 finansielle stilling per 31. desember 2020 og av dets resultater 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 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.

#### Ledelsens 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 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.

#### 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. 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. 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;



Building a better  
working world

2

- ▶ 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.

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.

## Uttalelse om øvrige lovmessige krav

### 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.

Kristiansand, 28. juni 2021  
ERNST & YOUNG AS

*Revisjonsberetningen er signert elektronisk*

Espen Fyllingen  
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: 4N0PZ-ZBT2K-47TUW-SWFEG-6YUB3-5CPOB



# 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."

## Espen Fyllingen

Oppdragsansvarlig partner

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5999-4-2137889

IP: 88.88.xxx.xxx

2021-06-28 07:24:22Z



Penneo Dokumentnøkkel: 4NOPZ-ZBT2K-47TUN-SWFEG-6YUB3-SCPOB

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>



DocuSign Envelope ID: 04C517B7-B582-4397-92FE-867877F14094

Årsregnskap 2020

Lumarine  
Tjeldbergodden  
AS

Org.nr.:983 957 536



DocuSign Envelope ID: 04C517B7-B582-4397-92FE-867877F14094

## Resultatregnskap Lumarine Tjeldbergodden AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Salgsinntekt		55 316 405	27 022 614
Annen driftsinntekt		0	150 000
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>55 316 405</b>	<b>27 172 614</b>
Varekostnad	8	21 258 375	8 744 119
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		0	-540 000
Lønnskostnad	2	14 471 810	4 198 709
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	7 537 659	7 495 386
Annen driftskostnad	2, 12	21 847 322	16 123 198
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>65 115 166</b>	<b>36 021 411</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-9 798 760</b>	<b>-8 848 797</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		169 792	0
Annen renteinntekt		224	48 888
Annen finansinntekt		28 689	5
Rentekostnad til foretak i samme konsern		711 618	70 594
Annen rentekostnad		167 889	47 652
Annen finanskostnad		432	2 793
<b>Resultat av finansposter</b>	11	<b>-681 234</b>	<b>-72 146</b>
Ordinært resultat før skattekostnad		-10 479 994	-8 920 944
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-2 304 823	-1 552 380
<b>Ordinært resultat</b>		<b>-8 175 171</b>	<b>-7 368 564</b>
<b>Årsresultat</b>	7	<b>-8 175 171</b>	<b>-7 368 564</b>
<b>Overføringer</b>			
Overført til udekket tap		5 331 683	0
Overført fra annen egenkapital		2 843 488	7 368 564
<b>Sum overføringer</b>		<b>-8 175 171</b>	<b>-7 368 564</b>



DocuSign Envelope ID: 04C517B7-B582-4397-92FE-867877F14094

## Balanse Lumarine Tjeldbergodden AS

Eiendeler	Note	2020	2019
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Programvare	4	37 604	65 000
Utsatt skattefordel	3, 4	31 215 159	28 910 336
Goodwill	4	1 864 500	3 729 000
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>33 117 263</b>	<b>32 704 336</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4	9 863 270	9 089 779
Maskiner og anlegg	4	14 876 356	12 496 943
Prosjekter i arbeid	4	4 981 930	0
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>29 721 556</b>	<b>21 586 722</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>62 838 818</b>	<b>54 291 058</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
Lager av varer og annen beholdning	8	19 384 253	1 278 644
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		1 813 900	3 368 564
Andre kortsiktige fordringer	9, 10	11 080 641	3 679 679
<b>Sum fordringer</b>		<b>12 894 541</b>	<b>7 048 243</b>
<b>Investeringer</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	2 216 806	567 675
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>34 495 600</b>	<b>8 894 561</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>97 334 418</b>	<b>63 185 619</b>



DocuSign Envelope ID: 04C517B7-B582-4397-92FE-867877F14094

## Balanse Lumarine Tjeldbergodden AS

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	6	4 578 430	4 578 430
Overkurs		40 927 852	40 927 852
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>45 506 282</b>	<b>45 506 282</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		0	2 843 488
Udekket tap		-5 331 683	0
<b>Sum opptjent egenkapital</b>	7	<b>-5 331 683</b>	<b>2 843 488</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>40 174 599</b>	<b>48 349 770</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	9	22 343 401	0
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>22 343 401</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	10	9 387 255	3 096 091
Skyldig offentlige avgifter		374 046	264 526
Gjeld til konsernselskaper	10	1 197 739	0
Annen kortsiktig gjeld	10	23 857 378	11 475 233
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>34 816 419</b>	<b>14 835 849</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>57 159 819</b>	<b>14 835 849</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>97 334 418</b>	<b>63 185 619</b>

Tjeldbergodden, 27.05.2021  
Styret i Lumarine Tjeldbergodden AS

DocuSigned by:

*Karl Christian Baumann*

Karl Christian Baumann  
styreleder/daglig leder

DocuSigned by:

*Anne Kristian Lie*

Anne Kristian Lie  
styremedlem



DocuSign Envelope ID: 04C517B7-B582-4397-92FE-867877F14094

## Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

### Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet.

### Skatt

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

### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

### Immaterielle eiendeler

Utgifter til egen utvikling av immaterielle eiendeler kostnadsføres løpende.

### Varige driftsmidler

Tomter avskrives ikke. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

### Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.



DocuSign Envelope ID: 04C517B7-B582-4397-92FE-867877F14094

## Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	13 579 861	3 704 467
Arbeidsgiveravgift	343 133	248 175
Pensjonskostnader	134 468	102 071
Andre ytelser	414 347	143 995
<b>Sum</b>	<b>14 471 810</b>	<b>4 198 709</b>

Sysselsatte årsverk	9	7
---------------------	---	---

Av totale lønninger inneholder det konsernintern lønnsallokering tilsvarende NOK 7 667 874 for 2020. Daglig leder er ikke ansatt i selskapet. Funksjonen som daglig leder ivaretas av morselskapet Lumarine AS ved Karl Christian Baumann.

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstillter kravene i lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

Kostnadsført godtgjørelse til revisor	2020	2019
Lovpålagt revisjon (inkl. teknisk bistand med årsregnskap)	94 650	40 000
Andre attestasjonstjenester	0	0
Skatterådgivning (inkl. teknisk bistand med ligningspapirer)	0	0
<b>Sum</b>	<b>94 650</b>	<b>40 000</b>



DocuSign Envelope ID: 04C517B7-B582-4397-92FE-867877F14094

## Note 3 Skatt

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	-935 701	806 711	1 742 412
Varebeholdning	0	1 029 699	1 029 699
Fordringer	-2 153 118	0	2 153 118
Gevinst – og tapskonto	-264 680	-330 849	-66 169
<b>Sum</b>	<b>-3 353 499</b>	<b>1 505 561</b>	<b>4 859 060</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	-138 533 589	-132 916 178	5 617 411
<b>Grunnlag for beregning av utsatt skatt</b>	<b>-141 887 088</b>	<b>-131 410 617</b>	<b>10 476 471</b>
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>-31 215 159</b>	<b>-28 910 336</b>	<b>2 304 824</b>

Årets skattekostnad	2020	2019
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-10 479 994	-8 920 944
Permanente forskjeller	3 523	1 864 673
Endring i midlertidige forskjeller	4 859 060	384 571
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-5 617 411</b>	<b>-6 671 699</b>

Resultatført skatt på ordinært resultat:

Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-2 304 823	-1 552 380
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>-2 304 823</b>	<b>-1 552 380</b>

Beregning av effektiv skattesats

Resultat før skatt	-10 479 994	-8 920 944
Beregnet skatt av resultat før skatt	-2 305 599	-1 962 608
Skatteeffekt av permanente forskjeller	775	410 228
<b>Sum</b>	<b>-2 304 824</b>	<b>-1 552 380</b>
Effektiv skattesats	22,0 %	17,4 %

Betalbar skatt i balansen:

Betalbar skatt på årets resultat	0	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



DocuSign Envelope ID: 04C517B7-B582-4397-92FE-867877F14094

## Note 4 Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Goodwill	Programvare	Bygg	Produksjons- utstyr	Prosjekter i arbeid	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.2020	18 645 000	137 000	14 515 130	52 259 524	0	85 556 654
Tilgang	0	0	1 022 544	7 776 123	4 981 930	13 780 597
Avgang	0	0	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	<b>18 645 000</b>	<b>137 000</b>	<b>15 537 674</b>	<b>60 035 647</b>	<b>4 981 930</b>	<b>99 337 251</b>
Akkumulerte avskrivninger	16 780 500	99 396	5 674 404	45 159 291	0	67 713 591
<b>Bokført verdi 31.12.2020</b>	<b>1 864 500</b>	<b>37 604</b>	<b>9 863 270</b>	<b>14 876 356</b>	<b>4 981 930</b>	<b>31 623 660</b>
Årets avskrivninger	1 864 500	27 396	1 097 731	4 548 032	0	7 537 659
Forventet økonomisk levetid	10 år	5 år	5 år	2-15 år		
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	

Goodwill avskrives over 10 år, noe som begrunnes med at selskapet forventer å ha økonomiske fordeler av investeringen over denne tidshorisonten.

## Note 5 Bundne midler

	2020	2019
Herav bundne bankinnskudd	289 621	206 049

## Note 6 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen på kr. 4 578 430 består av 915 686 aksjer à kr. 5, og en aksje gir en stemme på generalforsamlingen.

Lumarine AS, morselskap, eier samtlige aksjer.

## Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.2020	4 578 430	40 927 852	0	2 843 488	48 349 770
Årets resultat	0	0	-5 331 683	-2 843 488	-8 175 171
<b>Egenkapital 31.12.2020</b>	<b>4 578 430</b>	<b>40 927 852</b>	<b>-5 331 683</b>	<b>0</b>	<b>40 174 599</b>



DocuSign Envelope ID: 04C517B7-B582-4397-92FE-867877F14094

## Note 8 Varer

	2020	2019
Beholdning för, vaksine og fiskehelse	8 480 645	248 945
Fiskebeholdning	10 903 608	1 029 699
<b>Sum</b>	<b>19 384 253</b>	<b>1 278 644</b>

	2020	2019
Varebeholdning vurdert til anskaffelseskost	0	0
Varebeholdning vurdert til virkelig verdi	0	0
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Selskapets varelager består av för og smolt.

Kontrakter med oppdragsgivere tilsier normalt at fisk under oppdrett ikke er Lumarine Tjeldbergodden AS sin eiendom (leieproduksjon). Opparbeidet vederlag ved leieproduksjon regnskapsføres som fordring i balansen

## Note 9 Fordringer og gjeld

	2020	2019
Fordringer med forfall senere enn ett år	0	0
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år	0	0

## Note 10 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2020	2019	2020	2019
Foretak i samme konsern	0	0	6 448 962	0
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 448 962</b>	<b>0</b>

	Leverandørgjeld		Øvrig gjeld	
	2020	2019	2020	2019
Foretak i samme konsern	1 197 739	0	22 343 401	8 976 412
<b>Sum</b>	<b>1 197 739</b>	<b>0</b>	<b>22 343 401</b>	<b>8 976 412</b>



DocuSign Envelope ID: 04C517B7-B582-4397-92FE-867877F14094

## Note 11 Finansinntekter og finanskostnader

	2020	2019
<b>Finansinntekter</b>		
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	169 792	0
Annen renteinntekt	224	48 888
Valutagevinst (agio)	3 018	5
Annen finansinntekt	25 671	0
<b>Sum finansinntekter</b>	<b>198 705</b>	<b>48 893</b>
<b>Finanskostnader</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Rentekostnader fra foretak i samme konsern	711 618	70 594
Annen rentekostnad	167 889	47 652
Valutatap (disagio)	432	2 793
<b>Sum finanskostnader</b>	<b>879 939</b>	<b>121 039</b>

## Note 12 Leieavtaler

Selskapet inngikk i 2008 en 20 års leieavtale for tomt, bygninger og diverse utstyr på Tjeldbergodden. Avtalen representerer årlig leieforpliktelser på ca MNOK 6,6.

Øvrig leie- og leasingkontrakter representerer årlig kostnader på ca MNOK 0,5.