



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	814 911 632
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	LUMARINE AS
Forretningsadresse:	Stadionveien 21 4632 KRISTIANSAND S

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2020 - 31.12.2020
-------------------------	-------------------------

Konsern

Mørselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Ja

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet:	Ja
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:	Karl Christian Baumann
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	03.03.2021

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, 12.06.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	11	55 661 863	62 408 691
Sum inntekter		55 661 863	62 408 691
Kostnader			
Varekostnad		21 933 541	22 397 109
Lønnskostnad	4	17 298 835	12 959 124
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2, 3	12 839 492	11 345 738
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3, 18	127 735	
Annen driftskostnad	4	12 598 422	15 346 107
Sum kostnader		64 798 025	62 048 078
Driftsresultat		-9 136 162	360 613
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	12	2 174 920	638 465
Annen finansinntekt	12	63 627	30 230
Sum finansinntekter		2 238 547	668 695
Rentekostnad til foretak i samme konsern	12	444 204	1 251 375
Annen rentekostnad	12	5 683 634	4 414 998
Annen finanskostnad	12	889 188	1 268 517
Sum finanskostnader		7 017 026	6 934 890
Netto finans		-4 778 479	-6 266 195
Ordinært resultat før skattekostnad		-13 914 641	-5 905 582
Skattekostnad på ordinært resultat	10	-3 024 919	-1 291 899
Ordinært resultat etter skattekostnad		-10 889 722	-4 613 683
Årsresultat		-10 889 722	-4 613 683
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital	10	-10 889 722	-4 613 684
Sum overføringer og disponeringer		-10 889 722	-4 613 684



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Andre immaterielle eiendeler	3	518 295	28 630
Utsatt skattefordel	10	9 822 828	6 797 909
Sum immaterielle eiendeler		10 341 123	6 826 539
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	32 711 641	28 704 440
Transportmidler, inventar og maskiner o.l.	2	62 422 324	55 270 264
Sum varige driftsmidler		95 133 965	83 974 704
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7, 18	109 592 476	103 092 476
Lån til foretak i samme konsern	9		35 339 008
Andre fordringer		17 000	17 000
Sum finansielle anleggsmidler		109 609 476	138 448 484
Sum anleggsmidler		215 084 564	229 249 727
Omløpsmidler			
Varer			
Varelager og forskudd til leverandører	15	7 672 347	5 543 577
Sum varer		7 672 347	5 543 577
Fordringer			
Kundefordringer	8	23 303 106	68 843
Andre fordringer		10 851 604	4 011 631
Konsernfordringer	9	49 987 280	1 414 463
Sum fordringer		84 141 990	5 494 937
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	13	863 749	4 635 428
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		863 749	4 635 428
Sum omløpsmidler		92 678 086	15 673 942



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
SUM EIENDELER		307 762 650	244 923 669
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	118 168 860	84 441 595
Overkurs	6	69 042 787	69 042 787
Sum innskutt egenkapital		187 211 647	153 484 382
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	28 589 948	17 665 475
Sum opptjent egenkapital		-28 589 948	-17 665 475
Sum egenkapital		158 621 699	135 818 907
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	85 294 617	93 878 568
Leieforpliktelse	14, 17	22 345 369	8 404 335
Annen langsiktig gjeld	14	500 000	500 000
Sum annen langsiktig gjeld		108 139 986	102 782 903
Sum langsiktig gjeld		108 139 986	102 782 903
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		7 108 545	1 917 952
Betalbar skatt	10		
Skyldige offentlige avgifter		3 300 910	755 203
Kortsiktig konserngjeld	16, 9	15 114 706	
Kassekreditt	16, 14	12 711 249	
Annen kortsiktig gjeld	16	2 765 554	3 648 705
Sum kortsiktig gjeld		41 000 964	6 321 860
Sum gjeld		149 140 950	109 104 763



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		307 762 649	244 923 670



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	11	113 062 961	70 650 656
Sum inntekter		113 062 961	70 650 656
Kostnader			
Varekostnad		48 567 079	22 322 045
Lønnskostnad	4	32 459 128	17 512 119
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2,3	21 842 480	14 606 157
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3,18	8 227 006	4 408 068
Annen driftskostnad	4	40 476 300	24 914 193
Sum kostnader		151 571 993	83 762 582
Driftsresultat		-38 509 032	-13 111 926
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	12		
Annen renteinntekt	12	43 979	58 211
Sum finansinntekter		43 979	58 211
Rentekostnad til foretak i samme konsern	12	444 204	
Annen rentekostnad	12	5 827 595	5 860 313
Annen finanskostnad	12	899 009	1 223 258
Sum finanskostnader		7 170 808	7 083 571
Netto finans		-7 126 829	-7 025 360
Ordinært resultat før skattekostnad		-45 635 861	-20 137 286
Skattekostnad på ordinært resultat		-9 560 669	-3 872 969
Ordinært resultat etter skattekostnad		-36 075 192	-16 264 317
Årsresultat		-36 075 192	-16 264 317
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital	6	-36 075 192	-16 264 316
Sum overføringer og disponeringer		-36 075 192	-16 264 316



Konsernets resultatregnskap

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



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Andre immaterielle eiendeler	3	32 623 815	37 613 090
Utsatt skattefordel	10	39 212 441	29 651 770
Goodwill	3,18	15 342 440	17 962 770
Sum immaterielle eiendeler		87 178 696	85 227 630
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	41 948 209	12 640 926
Transportmidler, inventar og maskiner o.l.	2	102 120 706	115 286 661
Sum varige driftsmidler		144 068 915	127 927 587
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7,18		
Investeringer i tilknyttet selskap			50 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	9		
Andre langsiktige fordringer		17 000	17 000
Sum finansielle anleggsmidler		17 000	67 000
Sum anleggsmidler		231 264 611	213 222 217
Omløpsmidler			
Varer			
Varelager og forskudd til leverandører	15	30 044 576	7 452 886
Sum varer		30 044 576	7 452 886
Fordringer			
Kundefordringer	8	26 400 777	3 437 407
Andre fordringer		3 697 321	6 075 396
Konsernfordringer	9		
Sum fordringer		30 098 098	9 512 803
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	13	5 254 073	7 688 084
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 254 073	7 688 084



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum omløpsmidler		65 396 747	24 653 773
SUM EIENDELER		296 661 358	237 875 990
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	118 168 860	84 441 595
Overkurs	6	69 042 787	69 042 787
Sum innskutt egenkapital		187 211 647	153 484 382
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	65 191 228	29 081 285
Sum opptjent egenkapital		-65 191 228	-29 081 285
Sum egenkapital		122 020 419	124 403 097
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	85 294 617	93 878 568
Leieforpliktelse	14, 17	22 345 369	8 404 335
Annen langsiktig gjeld	14	500 000	500 000
Sum annen langsiktig gjeld		108 139 986	102 782 903
Sum langsiktig gjeld		108 139 986	102 782 903
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		17 931 883	4 325 917
Betalbar skatt	10		
Skyldige offentlige avgifter		1 077 699	-188 713
Kortsiktig konserngjeld	16, 9	15 012 329	
Kassekreditt	16, 14	12 711 247	
Annen kortsiktig gjeld	16	19 767 794	6 552 786
Sum kortsiktig gjeld		66 500 952	10 689 990



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum gjeld		174 640 938	113 472 893
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		296 661 357	237 875 990



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 456425

Enheten

Organisasjonsnummer: 814 911 632
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LUMARINE AS
Forretningsadresse: Stadionveien 21
4632 KRISTIANSAND S

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
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: Karl Christian Baumann
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.03.2021

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, 08.07.2021

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: 814 911 632
LUMARINE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	11	55 661 863	62 408 691
Sum inntekter		55 661 863	62 408 691
Kostnader			
Varekostnad		21 933 541	22 397 109
Lønnskostnad	4	17 298 835	12 959 124
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2, 3	12 839 492	11 345 738
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3, 18	127 735	
Annen driftskostnad	4	12 598 422	15 346 107
Sum kostnader		64 798 025	62 048 078
Driftsresultat		-9 136 162	360 613
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	12	2 174 920	638 465
Annen finansinntekt	12	63 627	30 230
Sum finansinntekter		2 238 547	668 695
Rentekostnad til foretak i samme konsern	12	444 204	1 251 375
Annen rentekostnad	12	5 683 634	4 414 998
Annen finanskostnad	12	889 188	1 268 517
Sum finanskostnader		7 017 026	6 934 890
Netto finans		-4 778 479	-6 266 195
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	10	-3 024 919	-1 291 899
Ordinært resultat etter skattekostnad		-10 889 722	-4 613 683
Årsresultat		-10 889 722	-4 613 683
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital	10	-10 889 722	-4 613 684
Sum overføringer og disponeringer		-10 889 722	-4 613 684





Organisasjonsnr: 814 911 632
LUMARINE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Andre immaterielle eiendeler	3	518 295	28 630
Utsatt skattefordel	10	9 822 828	6 797 909
Sum immaterielle eiendeler		10 341 123	6 826 539
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	32 711 641	28 704 440
Transportmidler, inventar og maskiner o.l.	2	62 422 324	55 270 264
Sum varige driftsmidler		95 133 965	83 974 704
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7, 18	109 592 476	103 092 476
Lån til foretak i samme konsern	9		35 339 008
Andre fordringer		17 000	17 000
Sum finansielle anleggsmidler		109 609 476	138 448 484
Sum anleggsmidler		215 084 564	229 249 727
Omløpsmidler			
Varer			
Varelager og forskudd til leverandører	15	7 672 347	5 543 577
Sum varer		7 672 347	5 543 577
Fordringer			
Kundefordringer	8	23 303 106	68 843
Andre fordringer		10 851 604	4 011 631
Konsernfordringer	9	49 987 280	1 414 463
Sum fordringer		84 141 990	5 494 937
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	13	863 749	4 635 428
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		863 749	4 635 428
Sum omløpsmidler		92 678 086	15 673 942
SUM EIENDELER		307 762 650	244 923 669



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	5, 6	118 168 860	84 441 595
Overkurs	6	69 042 787	69 042 787
Sum innskutt egenkapital		187 211 647	153 484 382

Opptjent egenkapital

Udekket tap	6	28 589 948	17 665 475
Sum opptjent egenkapital		-28 589 948	-17 665 475

Sum egenkapital		158 621 699	135 818 907
------------------------	--	--------------------	--------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	14	85 294 617	93 878 568
Leieforpliktelse	14, 17	22 345 369	8 404 335
Annen langsiktig gjeld	14	500 000	500 000
Sum annen langsiktig gjeld		108 139 986	102 782 903

Sum langsiktig gjeld		108 139 986	102 782 903
-----------------------------	--	--------------------	--------------------

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		7 108 545	1 917 952
Betalbar skatt	10		
Skyldige offentlige avgifter		3 300 910	755 203
Kortsiktig konserngjeld	16, 9	15 114 706	
Kassekreditt	16, 14	12 711 249	
Annen kortsiktig gjeld	16	2 765 554	3 648 705
Sum kortsiktig gjeld		41 000 964	6 321 860

Sum gjeld		149 140 950	109 104 763
------------------	--	--------------------	--------------------

SUM EGENKAPITAL OG GJELD		307 762 649	244 923 670
---------------------------------	--	--------------------	--------------------



Organisasjonsnr: 814 911 632
LUMARINE AS

KONSERNRESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	11	113 062 961	70 650 656
Sum inntekter		113 062 961	70 650 656
Kostnader			
Varekostnad		48 567 079	22 322 045
Lønnskostnad	4	32 459 128	17 512 119
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2,3	21 842 480	14 606 157
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3,18	8 227 006	4 408 068
Annen driftskostnad	4	40 476 300	24 914 193
Sum kostnader		151 571 993	83 762 582
Driftsresultat		-38 509 032	-13 111 926
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	12		
Annen renteinntekt	12	43 979	58 211
Sum finansinntekter		43 979	58 211
Rentekostnad til foretak i samme konsern	12	444 204	
Annen rentekostnad	12	5 827 595	5 860 313
Annen finanskostnad	12	899 009	1 223 258
Sum finanskostnader		7 170 808	7 083 571
Netto finans		-7 126 829	-7 025 360
Ordinært resultat før skattekostnad		-45 635 861	-20 137 286
Skattekostnad på ordinært resultat		-9 560 669	-3 872 969
Ordinært resultat etter skattekostnad		-36 075 192	-16 264 317
Årsresultat		-36 075 192	-16 264 317
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital	6	-36 075 192	-16 264 316
Sum overføringer og disponeringer		-36 075 192	-16 264 316





Organisasjonsnr: 814 911 632
LUMARINE AS

KONSERNBALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Andre immaterielle eiendeler	3	32 623 815	37 613 090
Utsatt skattefordel	10	39 212 441	29 651 770
Goodwill	3,18	15 342 440	17 962 770
Sum immaterielle eiendeler		87 178 696	85 227 630
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	41 948 209	12 640 926
Transportmidler, inventar og maskiner o.l.	2	102 120 706	115 286 661
Sum varige driftsmidler		144 068 915	127 927 587
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7,18		
Investeringer i tilknyttet selskap			50 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	9		
Andre langsiktige fordringer		17 000	17 000
Sum finansielle anleggsmidler		17 000	67 000
Sum anleggsmidler		231 264 611	213 222 217
Omløpsmidler			
Varer			
Varelager og forskudd til leverandører	15	30 044 576	7 452 886
Sum varer		30 044 576	7 452 886
Fordringer			
Kundefordringer	8	26 400 777	3 437 407
Andre fordringer		3 697 321	6 075 396
Konsernfordringer	9		
Sum fordringer		30 098 098	9 512 803
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	13	5 254 073	7 688 084
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 254 073	7 688 084



Sum omløpsmidler		65 396 747	24 653 773
SUM EIENDELER		296 661 358	237 875 990
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	118 168 860	84 441 595
Overkurs	6	69 042 787	69 042 787
Sum innskutt egenkapital		187 211 647	153 484 382
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	65 191 228	29 081 285
Sum opptjent egenkapital		-65 191 228	-29 081 285
Sum egenkapital		122 020 419	124 403 097
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	14	85 294 617	93 878 568
Leieforpliktelse	14, 17	22 345 369	8 404 335
Annen langsiktig gjeld	14	500 000	500 000
Sum annen langsiktig gjeld		108 139 986	102 782 903
Sum langsiktig gjeld		108 139 986	102 782 903
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		17 931 883	4 325 917
Betalbar skatt	10		
Skyldige offentlige avgifter		1 077 699	-188 713
Kortsiktig konserngjeld	16, 9	15 012 329	
Kassekreditt	16, 14	12 711 247	
Annen kortsiktig gjeld	16	19 767 794	6 552 786
Sum kortsiktig gjeld		66 500 952	10 689 990
Sum gjeld		174 640 938	113 472 893
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		296 661 357	237 875 990



Organisasjonsnr: 814 911 632
LUMARINE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp etter regnskapsloven. Regnskapsreglene for små foretak er fulgt.

Note

5

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	118168860.00	1.00	118168860.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Holding Akvaservice AS	111681028.00	94.50%	Ordinære aksjer
Dina Management	3331133.00	2.80%	Ordinære aksjer
Larssen AS	1479280.00	1.30%	Ordinære aksjer
Øvrige	1538739.00	1.30%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	118030180.00	99.90%

Note

4

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	14947886.00	12162047.00

<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1460403.00	727359.00

<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	550716.00	395401.00

<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	339830.00	-325684.00

<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	17298835.00	12959123.00

Note



4

Ytelser til ledende personer

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	2345000.00		12000.00

Note

4

Ytelser til andre ledende personer

<u>Ledende person</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
Styret	100000.00		

<u>Sum ytelse andre led.pers.</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	100000.00		

Note

4

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	213172.00	114300.00

<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		52350.00

<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	213172.00	166650.00

Note

4

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
21.00

Note

4

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:
Ja

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Ja

Note

4

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere



Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Note

4

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

<u>Navn og adresse</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
Lumarine Teknologi AS	100.00%	100.00%		
Lumarine Tjeldbergodden AS	100.00%	100.00%		
Lumarine Sleneset AS	100.00%	100.00%		



Organisasjonsnr: 814 911 632
LUMARINE AS

NOTEOPPLYSNINGER - KONSERN - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp etter regnskapsloven. Regnskapsreglene for små foretak er fulgt.

Note

5

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
	118168860.00	1.00	118168860.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Holding Akvaservice AS	111681028.00	94.50%	
Dina Management	3331133.00	2.80%	
Larssen AS	1479280.00	1.30%	
Øvrige	1538739.00	1.30%	
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	118030180.00	99.90%	

Note

4

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	31098481.00	16163341.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2318973.00	975647.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	949247.00	548806.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	942926.00	600610.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	35309627.00	18288404.00

Note

4

Ytelser til ledende personer



Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	2345000.00		12000.00

Note

4

Ytelser til andre ledende personer

<u>Ledende person</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
Styret	100000.00		

<u>Sum ytelse andre led.pers.</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	100000.00		

Note

4

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	459085.00	114300.00

<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		100325.00

<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	459085.00	214625.00

Note

4

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
48.00

Note

4

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:
Ja

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Nei

Note

4

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 AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

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

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets og konsernets finansielle stilling per 31. desember 2020, og av deres resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet og konsernet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

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

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

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.



Building a better
working world

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg

- ▶ identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoen, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- ▶ opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll;
- ▶ vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige;
- ▶ konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- ▶ vurderer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde;
- ▶ innhenter vi tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis vedrørende den finansielle informasjonen til enhetene eller forretningsområdene i konsernet for å kunne gi uttrykk for en mening om konsernregnskapet. Vi er ansvarlige for å fastsette strategien for, samt å følge opp og gjennomføre konsernrevisjonen, og vi har et udelt ansvar for konklusjonen på revisjonen av konsernregnskapet.

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

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

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



Konklusjon om registrering og dokumentasjon

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

Andre forhold

Selskapsregnskapet for perioden som ble avsluttet 31. desember 2019, ble revidert av en annen revisor som ga uttrykk for en ikke-modifisert konklusjon om selskapsregnskapet den 17. april 2020. Konsernregnskap er ikke utarbeidet tidligere år og sammenligningstallene er dermed ikke revidert.

Kristiansand, 3. mars 2021
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Finn Espen Sellæg
statsautorisert revisor



Årsrapport for 2020

Årsregnskap

- Årsberetning
- Resultatregnskap
- Balanse
- Kontantstrømpstilling
- Noter

Revisjonsberetning



Årsberetning 2020 for Lumarine konsern og Lumarine AS

Virksomhetens art

Lumarine driver landbasert oppdrett av marine arter som berggylt, postsmolt, torsk og rognkjeks. Konsernet har spesialisert seg innen påvekst av fisk fra rogn og yngel til settefisk klar for sjøfasen. Konsernets kunder er i stor grad ledende fiskeoppdretts selskap i Norge. Konsernet har som målsetting å vokse videre og ta en ledende posisjon som en uavhengig påvekst spesialist med spesielt fokus på berggylt, torsk og postsmolt/laks.

Konsernet har moderne anlegg lokalisert på Tømmervåg og Tjeldbergodden i Aure kommune samt på Sleneset i Lurøy kommune.

Økonomisk utvikling og stilling

Lumarine konsern presenterer inntekter i 2020 på MNOK 113 opp MNOK 42 fra 2019 som følge av økt aktivitet etter oppkjøpene av Tjeldbergodden og Sleneset i 2019. Driftsresultatet falt fra MNOK -13 i 2019 til MNOK -39 som følge av redusert dekningsbidrag fra salg, høyere driftskostnader og høyere avskrivninger.

Konsernets omsetning og resultater i 2020 er preget av en biologisk hendelse i fjerde kvartal 2019, og selskapet klarte ikke levere kontraktsfestede volumer av rognkjeks i første kvartal 2020.

Lumarine har i løpet av 2020 lyktes med å sikre to nye langsiktige kontrakter for påvekst av berggylt og torsk med solide motparter. Kontraktene sikrer selskapet langsiktig utnyttelse av selskapets kapasitet på Tjeldbergodden og legger et godt fundament for videre vekst innen to strategisk viktige produktgrupper.

Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter er redusert fra MNOK -6 i 2019 til MNOK -32 i 2020. Konsernet har i 2020 investert ytterligere 24 MNOK i produksjonsfasiliteter, og har netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter på MNOK 53 i 2020 mot 110 MNOK i 2019.

Styret forventer en forbedring av lønnsomheten i selskapet i 2021 med redusert kommersiell risiko og redusert avhengighet av spot salg av produsert biomasse som hoved drivere.

Fortsatt drift

I september 2020 gjennomførte konsernet en konvertering av gjeld til hovedaksjonær Holding Akvaservice AS på MNOK 22.4 samt en emisjon med nytegninger på MNOK 11.3. Konsernet har som et resultat av dette økt totalt innskutt egenkapital fra MNOK 153.5 til MNOK 187.2, og ved utgangen av året var bokført egenkapital MNOK 122.0 i Lumarine konsern og MNOK 158.6 i Lumarine AS.

Lumarine konsernet vil i 2021 gjennomføre utvidelser av anlegget på Tjeldbergodden, for å sikre nødvendig kapasitet for inngåtte kontrakter, og har sikret finansiering for denne utvidelsen av kapasitet samt nødvendig arbeidskapitalbehov.

De langsiktige konsekvensene av den pågående koronakrisen er usikre, og kan påvirke både etterspørselsiden i form av redusert markedsvekst og gjennomføringsevnen til konsernets leverandører. Lumarine vil gjøre nødvendige tilpasninger i fremtidig kostnads- og investeringsnivå for å styre risikonivået i konsernet opp mot den gjeldende makroøkonomiske situasjonen. Per i dag vurderes konsernets risiko knyttet til koronaepidemien begrenset.

Styret mener at det fremlagte årsregnskapet gir et rettviseende bilde av resultatet av virksomheten og den finansielle stillingen. Det har heller ikke inntrådt forhold etter årsskiftet som har betydning for bedømming av regnskapet. Basert på dette er det styrets oppfatning at forutsetningen for fortsatt drift er til stede og årsregnskapet for 2020 er utarbeidet under denne forutsetningen.

Arbeidsmiljø

Selskapet har et godt arbeidsmiljø, hvor ledelsen fokuserer på HMS, kompetanseutvikling og generell trivsel. HMS hendelser måles og følges opp, og forebyggende tiltak og erfaringer deles mellom selskapets anlegg. Det er i 2020 ikke rapportert alvorlige HMS hendelser hos Lumarine eller underleverandører knyttet til selskapets produksjon i 2020. Selskapet hadde et samlet sykefravær på 4,7% for 2020.



Likestilling og diskriminering

Selskapet har som mål at det til enhver tid råder full likestilling og alle ansatte har samme rettigheter og muligheter uavhengig av kjønn, etnisk bakgrunn, seksuell legning eller religion. Selskapet søker å bruke blant annet jevnlig kartlegging av eventuelle lønnsforskjeller mellom kjønn som et verktøy for å kartlegge og synliggjøre eventuell risiko knyttet til likestilling og diskriminering. Lumarine konsernet har per 31.12.2020 52 ansatte fordelt på 16 kvinner og 40 menn. Selskapet styre består av 3 menn.

Finansiell risiko

Konsernet er eksponert for finansiell risiko knyttet til rente og likvidetsrisiko. Renterisikoen knytter seg i all hovedsak til bank lån.

Historiske tap på kundefordringer har vært meget lave og selskapets forventer materiell økt risiko knyttet til nye kunder. Kunder med ubetalte forfalte fakturaer blir løpende fulgt opp og nye kunder blir kredittvurdert.

Styret vurderer likviditeten i konsernet som tilfredsstillende.

Årsresultat og disponering

Årsresultatet i Lumarine konsern ble negativt med MNOK 36.1. Det betales ikke ut utbytte i 2020.

Selskapet vil etter dette ha en egenkapital pr 31.12.2020 på MNOK 122.0 i konsernet, tilsvarende 41,1 %.

Oslo, 03. mars 2021
Styret for Lumarine AS

Geir Spiten
Styremedlem

Karl Christian Baumann
Daglig leder

Kristian Fredrik Kværner Huseby
Styremedlem

Erik Borgen
Styrets leder



Lumarine AS		RESULTATREGNSKAP		Konsernregnskap	
2020	2019		NOTE	2020	2019
		Driftsinntekter			
55 661 863	62 408 691	Salgsinntekter	11	113 062 961	70 650 656
55 661 863	62 408 691	Sum driftsinntekter		113 062 961	70 650 656
		Driftskostnader			
21 933 541	22 397 109	Varekostnad		48 567 079	22 322 045
17 298 835	12 959 124	Lønnskostnad	4	32 459 128	17 512 119
12 839 492	11 345 738	Ordinære avskrivninger og nedskrivninger	2, 3	21 842 480	14 606 157
127 735	-	Avskrivning av immaterielle eiendeler	3, 18	8 227 006	4 408 068
12 598 422	15 346 107	Annen driftskostnad	4	40 470 949	24 914 193
64 798 024	62 048 078	Sum driftskostnader		151 566 642	83 762 582
-9 136 162	360 612	Driftsresultat		-38 503 681	-13 111 925
		Finansinntekter og finanskostnader			
2 174 920	638 465	Renteinntekt fra foretak i samme konsern	12	-	-
63 627	30 230	Finansinntekter	12	43 979	58 211
5 683 634	4 414 998	Annen rentekostnad	12	5 827 595	5 860 313
444 204	1 251 375	Rentekostnad til foretak i samme konsern	12	444 204	-
889 188	1 268 517	Finanskostnader	12	899 009	1 223 258
-4 778 479	-6 266 195	Netto finansposter		-7 126 829	-7 025 360
-13 914 641	-5 905 583	Ordinært resultat før skattekostnad		-45 630 510	-20 137 285
-3 024 919	-1 291 899	Skattekostnad	10	-9 560 669	-3 872 969
-10 889 722	-4 613 684	Årsresultat		-36 075 192	-16 264 316
		Avsatt utbytte			
-10 889 722	-4 613 684	Overført fra annen egenkapital	6	-36 075 192	-16 264 316



Lumarine AS		EIENDELER	Konsernregnskap		
2020	2019		2020	2019	
ANLEGGSMIDLER					
Immaterielle eiendeler					
518 295	28 630	Andre immaterielle eiendeler	3	32 623 815	37 613 090
9 822 828	6 797 909	Utsatt skattefordel	10	39 212 441	29 651 770
-	-	Goodwill	3, 18	15 342 440	17 962 770
10 341 123	6 826 539	Sum immaterielle eiendeler		87 178 696	85 227 630
Varige driftsmidler					
32 711 641	28 704 440	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	41 948 209	12 640 926
62 422 324	55 270 264	Transportmidler, inventar og maskiner o.l.	2	102 120 706	115 286 661
95 133 964	83 974 704	Sum varige driftsmidler		144 068 915	127 927 587
Finansielle anleggsmidler					
109 592 476	103 092 476	Investeringer i datterselskaper	7, 18	-	-
-	-	Investering i tilknyttet selskap		-	50 000
-	35 339 008	Lån til foretak i samme konsern	9	-	-
17 000	17 000	Andre langsiktige fordringer		17 000	17 000
109 609 476	138 448 484	Sum finansielle anleggsmidler		17 000	67 000
215 084 563	229 249 727	Sum anleggsmidler		231 264 611	213 222 217
OMLØPSMIDLER					
7 672 347	5 543 577	Varelager og forskudd til leverandører	15	30 044 576	7 452 886
7 672 347	5 543 577	Sum varer		30 044 576	7 452 886
Fordringer					
23 303 106	68 843	Kundefordringer	8	26 400 777	3 437 407
10 851 604	4 011 631	Andre fordringer		3 697 324	6 075 396
49 987 280	1 414 463	Fordringer på konsernselskap	9	-	-
84 141 990	5 494 937	Sum fordringer		30 098 101	9 512 803
863 749	4 635 428	Bankinnskudd og kontanter	13	5 254 073	7 688 084
92 678 086	15 673 942	Sum omløpsmidler		65 396 746	24 653 770
307 762 649	244 923 669	SUM EIENDELER		296 661 357	237 875 990



Lumarine AS		EGENKAPITAL OG GJELD		Konsernregnskap	
2020	2019			2020	2019
EGENKAPITAL					
Innskutt egenkapital					
118 168 860	84 441 595	Aksjekapital	5, 6	118 168 860	84 441 595
69 042 787	69 042 787	Overkurs	6	69 042 787	69 042 787
187 211 647	153 484 382	Sum innskutt egenkapital		187 211 647	153 484 382
Opptjent egenkapital					
-28 589 948	-17 665 475	Udekket tap	6	-65 191 228	-29 081 285
-28 589 948	-17 665 475	Sum opptjent egenkapital		-65 191 228	-29 081 285
158 621 699	135 818 907	Sum egenkapital		122 020 419	124 403 097
GJELD					
Annen langsiktig gjeld					
85 294 617	93 878 568	Gjeld til kredittinstitusjoner	14	85 294 617	93 878 568
22 345 369	8 404 335	Leieforpliktelse	14, 17	22 345 369	8 404 335
500 000	500 000	Annen langsiktig gjeld	14	500 000	500 000
108 139 986	102 782 903	Sum annen langsiktig gjeld		108 139 986	102 782 903
Kortsiktig gjeld					
7 108 545	1 917 952	Leverandørgjeld		17 931 883	4 325 917
3 300 910	755 203	Skyldig offentlige avgifter		1 077 699	-188 713
-	-	Betalbar skatt	10	-	-
15 114 706	-	Gjeld til selskap i samme konsern	16, 9	15 012 329	-
12 711 249	-	Kassekreditt	16, 14	12 711 247	-
2 765 554	3 648 705	Annen kortsiktig gjeld	16	19 767 794	6 552 786
41 000 963	6 321 859	Sum kortsiktig gjeld		66 500 952	10 689 990
149 140 949	109 104 762	Sum gjeld		174 640 938	113 472 893
307 762 649	244 923 669	SUM EGENKAPITAL OG GJELD		296 661 357	237 875 990

03.03.2021

Geir Spiten
Styremedlem

Kari Christian Baumann
Daglig leder

Kristian Fredrik Kværner Huseby
Styremedlem

Erik Borgen
Styrets leder



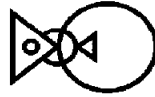
Kontantstrømsoppstilling 2020



Lumarine AS			Konsernet	
2020	2019		2020	2019
		Kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		
-13 914 641	-5 905 583	Resultat før skatt	-45 630 510	-20 137 285
		Periodens betalte skatt		
12 967 227	11 345 738	Ordinære avskrivninger og nedskrivninger	30 069 486	19 014 225
-16 526 830	-918 933	Endring kundefordringer og leverandørgjeld	-9 356 885	-3 785 766
-2 128 770	-209 215	Endring i varelager	-22 591 689	
-6 290 013	1 549 920	Endring i andre tidsavgrensningsposter	15 804 703	-909 225
-25 893 026	5 861 927	Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	-31 704 895	-5 818 051
		Kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		
-6 500 000	-103 092 476	Investering datterselskap		-102 994 949
-617 399	-28 630	Utbetaling ved kjøp av immaterielle eiendeler	-617 399	-
-8 945 122	-16 394 556	Utbetaling ved kjøp av varige driftsmidler	-22 943 858	-22 737 537
-16 062 521	-119 515 662	Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-23 561 257	-125 732 486
		Kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		
11 272 490	23 969 646	Kapitalforhøyelse	11 272 490	101 476 976
-	-	Nedbetaling av annen langsiktig gjeld		-
	1 194 578	Opptak av annen langsiktig gjeld	-	-
22 784 082	42 168 322	Lån fra konsernselskap	37 432 354	-
	49 878 568	Opptak av gjeld til kredittinstitusjoner		32 088 712
-8 583 951	-4 387 846	Nedbetaling av gjeld til kredittinstitusjoner	-8 583 951	-3 149 999
	-	Utbetalinger av utbytte		-20 834 242
12 711 249	-	Trekkfasilitet kredittinstitusjoner	12 711 248	-
38 183 869	112 823 268	Netto likviditetsendring fra finansiering	52 832 141	109 581 447
-3 771 678	-830 467	Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	-2 434 011	-21 969 089
4 635 428	5 465 895	Kontanter og bankinnskudd per 01.01	7 688 084	29 657 173
863 749	4 635 428	Kontanter og bankinnskudd per 31.12	5 254 073	7 688 084



Noter til regnskapet 2020



Lumarine

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Konsolideringsprinsipper

Datterselskaper blir konsolidert fra det tidspunktet kontrollen er overført til konsernet (oppkjøpstidspunktet). Konsernregnskapet er utarbeidet som om konsernet var en økonomisk enhet og posten aksjer i datterselskaper erstattes med datterselskapets eiendeler og gjeld. Transaksjoner og mellomværende mellom selskapene i konsernet er eliminert. Konsernregnskapet er utarbeidet etter ensartede prinsipper, ved at datterselskapet følger de samme regnskapsprinsipper som morselskapet. Kjøpte datterselskaper regnskapsføres i konsernregnskapet basert på morselskapets anskaffelseskost. Anskaffelseskost tilordnes identifiserbare eiendeler og gjeld i datterselskapet, som oppføres i konsernregnskapet til virkelig verdi på oppkjøpstidspunktet. Eventuell merverdi eller mindreverdi ut over hva som kan henføres til identifiserbare eiendeler og gjeld balanseføres som goodwill. Goodwill i konsernregnskapet avskrives lineært over de oppkjøpte eiendelenes forventede levetid.

Aksjer i datterselskap

Datterselskaper er selskaper der morselskapet har kontroll, og dermed bestemmende innflytelse på enhetens finansielle og operasjonelle strategi, normalt ved å eie mer enn halvparten av den stemmeberettigede kapitalen.

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

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

Følgende selskaper inngår i konsernet 31.12.:

Mor- og datterselskaper:

Lumarine AS - mor

Lumarine Teknologi AS 100%

Lumarine Tjeldbergodden AS 100%

Lumarine Sleneset AS 100%

Salgsinntekter

Konsernets inntekter knytter seg i all hovedsak til fiskeoppdrettsnæringen. Konsernet leverer settefisk av rognkjeks, berggyllt, postsmolt (laks) og torsk. Rognkjeks og berggyllt kategoriseres som rensefisk og brukes i bekjempelse av lakselus i merder. Rognkjeks og berggyllt er en skånsom metode for avlusning av laksen hvor en samtidig unngår de miljømessige utfordringene som medikamentelle avlusningsmidler fører med seg. Konsernet leverer også postsmolt som er settefisk av laks på en høyere vekt enn vanlig smolt. Postsmolt har mange fordeler i forhold til produksjon ved bruk av vanlig smolt, blant annet vil produksjonstid i sjø av slakteklar laks være kortere. Selskapet vil i 2021 også produsere settefisk av torsk.

Selskapets inntekter er i hovedsak basert på lengre faste kontrakter og kontrakter knyttet mot en spesifikk produksjonsrunde. Salgsinntekter knyttet til produksjonen vil normalt enten være basert på en pris per levert fisk, som et fast honorar knyttet til produksjon av parti med fisk eller en kombinasjon av dette. Selskapet vil også innen enkelte produktområder produsere for spot salg av ferdigprodusert fisk. Inntekter ved salg vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift og rabatter. Salg resultatføres når en enhet innenfor konsernet har levert sine tjenester til kunden og det ikke er uoppfylte forpliktelser som kan påvirke kundens aksept av leveringen.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående.

Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

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

Leasing

Det skilles mellom finansiell og operasjonell leasing. Leieavtaler hvor konsernet overtar den vesentlige del av risiko og avkastning som er forbundet med eierskap av eiendelen er finansielle leieavtaler. Driftsmidler finansiert ved finansiell leasing er regnskapsmessig klassifisert under varige driftsmidler. Motposten er medtatt som langsiktig gjeld. Leiebeløp fordeles mellom rentekostnad og avdrag på gjelden.



Utenlandsk valuta

Eiendeler og gjeld i utenlandsk valuta er vurdert til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap føres som finansinntekter og finanskostnader. Resultatposter i utenlandsk valuta konsolideres ved bruk av snittkurs for året.

Biomasse

Biomasse av levende fisk regnskapsføres til anskaffelseskost. Inkludert i biomasse inngår kostprisen for fôr, vaksine, fiskehelse og biomasse som for eksempel rogn og yngel. Biomasse vurderes på batchnivå med en forventet dødelighet for den aktuelle fisketype. Unormal dødelighet resultatføres når den oppstår.

Pensjoner

Morselskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordninger etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapenes pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven og det er kun inngått innskuddsordninger. Her er derfor årets pensjonskostnad lik betalt innskudd.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/ utsatt skattefordel er beregnet med aktuell skattesats på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Kontantstrømoppstilling

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

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskaper i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn. Områder som i stor grad inneholder slike skjønnsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

Utsatt skattefordel er oppført i balansen til full verdi. Styret mener at selskapets forventede utvikling sannsynliggjør at konsernet vil kunne utnytte den utsatte skattefordelen. Styrets budsjetter og prognoser skisserer at konsernet vil generere skattbare overskudd i kommende år. Styret mener derfor det er korrekt og forsvarlig å balanseføre utsatt skattefordel.

Goodwill

Goodwill oppføres i balansen i konsernregnskapet og avskrives over estimerte levetid. Goodwill beregnes som forskjell mellom total anskaffelseskost og de identifiserbare eiendelene og forpliktelsene i den oppkjøpte virksomheten. Goodwill justeres løpende for endring i valutakurs dersom posten relateres til investering i fremmed valuta og avskrives over forventet levetid.



Note 2 Varige driftsmidler

Morselskapet

	Pågående prosjekter	Biler	Produksjonsutstyr	Bygg og bygningsmessige utbedringer
Anskaffelseskost 01.01.	6 563 521	278 458	69 416 556	24 480 275
Tilgang driftsmidler	-	223 497	17 647 261	4 271 814
Avgang driftsmidler	-	-	-892 304	-
Overføring	-5 944 646	-	5 944 646	-
Anskaffelseskost 31.12.	618 875	501 955	92 116 159	28 752 089
Akk.avskrivninger 31.12.	-	-200 967	-30 798 167	-6 559 821
Akk.nedskrivninger 31.12.	-	-	-	-
Balansført verdi 31.12.	618 875	300 988	61 317 992	22 192 268
Årets ordinære avskrivninger	-	92 942	9 917 918	2 783 988
Avskrivningsplan		Lineær	Lineær	Lineær
Forventet økonomisk levetid	0	5 år	2-20 år	2-20 år

	Tomt	Inventar og kontormaskiner	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	8 000 000	-	108 738 810
Tilgang driftsmidler	2 519 375	229 110	24 891 057
Avgang driftsmidler	-	-	-
Anskaffelseskost 31.12.	10 519 375	229 110	132 737 563
Akk.avskrivninger 31.12.	-	-44 644	-37 603 599
Akk.nedskrivninger 31.12.	-	-	-
Balansført verdi 31.12.	10 519 375	184 466	95 133 964
Årets ordinære avskrivninger	-	44 644	12 839 492
Avskrivningsplan	Avskrives ikke	Lineær	
Forventet økonomisk levetid	Varig	3 år	

Balansførte leieavtaler avskrives over leieperioden.

Konsernet

	Pågående prosjekter	Biler	Produksjonsutstyr	Bygg og bygningsmessige utbedringer
Anskaffelseskost 01.01.	6 563 521	278 458	140 594 219	38 995 405
Tilgang kjøpte driftsmidler	5 330 086	223 497	25 262 103	5 347 481
Overføring	-5 944 646	-	5 944 646	-
Avgang driftsmidler	-	-	-892 304	-
Anskaffelseskost 31.12.	5 948 961	501 955	170 908 664	44 342 886
Akk.avskrivninger 31.12.	-	-200 967	-76 150 249	-12 235 110
Akk.nedskrivninger 31.12.	-	-	-	-
Balansført verdi 31.12.	5 948 961	300 988	94 758 415	32 107 776
Årets ordinære avskrivninger	-	96 074	17 828 887	3 882 604
Avskrivningsplan	Avskrives ikke	Lineær	Lineær	Lineær
Forventet økonomisk levetid		5 år	2-20 år	2-20 år

	Tomt	Inventar og kontormaskiner	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	8 000 000	347 235	194 778 838
Tilgang kjøpte driftsmidler	2 519 375	244 606	38 927 148
Overføring	-	-	-
Avgang solgte driftsmidler	-	-37 357	-929 661
Anskaffelseskost 31.12.	10 519 375	554 484	232 776 325
Akk.avskrivninger 31.12.	-	-121 087	-88 707 413
Akk.nedskrivninger 31.12.	-	-	-
Balansført verdi 31.12.	10 519 375	433 397	144 068 912
Årets ordinære avskrivninger	-	34 915	21 842 480
Avskrivningsplan	Avskrives ikke	Lineær	
Forventet økonomisk levetid	Varig	3 år	

Under saldo for produksjonsutstyr vedrører 22 242 499,- leasede eiendeler.



Note 3 Immaterielle eiendeler

Morselskapet

	Andre rettigheter	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	28 630	28 630
Tilgang kjøpte driftsmidler	646 029	646 029
Anskaffelseskost 31.12.	674 659	674 659
Akk.avskrivninger 31.12.	-127 735	-127 735
Akk.nedskrivninger 31.12.	-28 630	-28 630

Balansført verdi 31.12. 518 294 518 294

Årets ordinære avskrivninger 127 735 127 735

Avskrivningsplan Lineær
Forventet økonomisk levetid 3 år

Konsernet

	Andre rettigheter	Coolwater (Tjeldbergodden)	Goodwill (Sleneset)	Goodwill (Tjeldbergodden)	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	165 630	38 481 500	11 839 200	8 466 000	58 952 330
Tilgang kjøpte driftsmidler	646 029				
Valutajusteringer					
Anskaffelseskost 31.12.	811 659	38 481 500	11 839 200	8 466 000	59 598 359
Akk.avskrivninger 31.12.	-227 131	-6 413 583	-3 551 760	-1 411 000	-11 603 474
Akk.nedskrivninger 31.12.	-28 630				

Balansført verdi 31.12. 555 898 32 067 917 8 287 440 7 055 000 47 966 255

Årets ordinære avskrivninger 155 131 4 763 369 2 367 840 940 667 8 227 006

Avskrivningsplan Lineær Lineær Lineær Lineær
Forventet økonomisk levetid 3-5 år 9 år 5 år 9 år

Goodwill

Goodwill stammer fra oppkjøp av Lumarine Tjeldbergodden og Lumarine Sleneset. Se forøvrig note 18 Oppkjøp av virksomheter.

Note 4 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.

	Morselskapet		Konsernet	
	2020	2019	2020	2019
Lønnskostnader				
Lønninger	14 947 886	12 162 047	31 098 481	16 163 341
Arbeidsgiveravgift	1 460 403	727 359	2 318 973	975 647
Pensjonskostnader	550 716	395 401	949 247	548 806
Andre ytelser	401 268	450 600	942 926	600 610
Aktiverte lønnskostnader	-61 438	-776 284	-2 850 498	-776 284
Sum	17 298 835	12 959 124	32 459 128	17 512 119

Gjennomsnittlig antall årsverk 21 21 48 35

Konsernets pensjonsordning tilfredsstiller kravene i lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets innskuddspensjonsordning omfatter alle ansatte.

Det er ikke gitt lån eller ytt sikkerhetsstillelser e.l til ledende personer mv.

Det har ikke vært gitt aksjeverdbaserte godtgjørelser til ledende ansatte eller styret.

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder	Styret
Lønn/styrehonorar	2 345 000	100 000
Annen godtgjørelse	12 000	-
Sum	2 357 000	100 000

Revisor

	Morselskapet		Konsernet	
	2020	2019	2020	2019
Revisjonstjenester	213 172	114 300	459 085	114 300
Bistand utarbeidelse av årsregnskap og lignings	-	20 900	-	20 900
Annen skatte- og avgiftsrelatert bistand	-	31 450	-	79 425
Sum	213 172	166 650	459 085	214 625

Alle beløp er eksklusiv mva.



Note 5 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Morselskapet

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balansført
Ordinære aksjer	118 168 860	1,00	118 168 860
Sum	118 168 860	1,00	118 168 860

Eierstruktur

De største aksjonærer i Lumarine AS pr. 31.12. var:

	Antall aksjer	Eierandel	Stem.andel
Holding Akvaservice AS	111 681 028	94,5 %	94,5 %
Dina Management	3 331 133	2,8 %	2,8 %
Larsen AS	1 479 280	1,3 %	1,3 %
Øvrige	1 538 739	1,3 %	1,3 %
Sum eksterne aksjonærer	118 030 180	100 %	100 %

Majoritetsaksjonær Holding Akvaservice AS er i sin helhet eid av Kistefos AS. Larsen AS er eid av Dan Kristian Larsen som er daglig leder i Lumarine Sleneset AS.

Note 6 Egenkapital

Morselskapet

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum EK
Egenkapital 01.01	84 441 595	69 042 787	-17 665 475	135 818 907
Årets resultat			-10 889 722	-10 889 722
Kapitalinnskudd	11 295 390		-7 900	11 287 490
Gjeldskonvertering	22 431 875		-26 850	22 405 025
Egenkapital pr 31.12	118 168 860	69 042 787	-28 589 946	158 621 699

Konsernet

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum EK
Egenkapital pr. 01.01.	84 441 595	69 042 787	-29 081 285	124 403 097
Årets resultat			-36 075 192	-36 075 192
Kapitalinnskudd	11 295 390		-7 900	11 287 490
Gjeldskonvertering	22 431 875	-	-26 850	22 405 025
Egenkapital pr 31.12	118 168 860	69 042 787	-65 191 228	122 020 419

Note 7 Datterselskap

Morselskapet

Investeringen i datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet.

Datterselskap	Forretningskontor	Eierandel	Stemmeandel	Egenkapital 31.12.20	Balansført verdi
Lumarine Sleneset AS	Sleneset, Norge	100 %	100 %	-3 563 242	21 737 182
Lumarine Tjeldbergodden AS	Kjørvikbugen, Norge	100 %	100 %	40 414 165	86 805 295
Lumarine Teknologi AS	Aure, Norge	100 %	100 %	354 914	1 050 000
Sum				37 205 837	109 592 476

Det har i Lumarine Sleneset AS i 2021 blitt foretatt en gjeldskonvertering på 5 500 000. Dette for å styrke egenkapitalen i selskapet iht styrets handlingsplikt. Det er i Lumarine Teknologi foretatt en gjeldskonvertering kroner 1 000 000.

Styrets vurdering er at det ikke er nødvendig med nedskrivning på balansført verdi på noen av døtrene. Styret vil ved behov tilføre datterselskapene egenkapital og likviditet. Styret mener det også foreligger vesentlige merverdier i Sleneset jf nylig oppkjøp av selskapet.



Note 8 Fordringer og gjeld

	Morselskapet		Konsernet	
	2020	2019	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	23 303 106	68 843	26 400 777	3 437 407
Sum	23 303 106	68 843	26 400 777	3 437 407

Note 9 Fordringer og gjeld med selskap i samme konsern

Morselskapet	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2020	2019	2020	2019
Lumarine Sleneset AS	-	-	25 492 938	636 508
Lumarine Tjeldbergodden AS	-	-	22 343 400	777 955
Lumarine Teknologi AS	-	-	2 150 942	-
Sum	-	-	49 987 280	1 414 463

	Leverandørgjeld		Annen kortsiktig gjeld	
	2020	2019	2020	2019
Lumarine Sleneset AS	-	-	-	-
Lumarine Tjeldbergodden AS	-	-	-	-
Lumarine Teknologi AS	102 377	-	-	-
Holding Akvaservice AS	-	-	15 012 329	-
Sum	102 377	-	15 012 329	-

Note 10 Skatt

Betalt skatt i årets skattekostnad:	Morselskapet		Konsernet	
	2020	2019	2020	2019
Betalbar skatt	-	-	-	-
Endring i utsatt skatt	-3 024 919	-1 291 899	-9 560 669	-3 872 969
Årets totale skattekostnad	-3 024 919	-1 291 899	-9 560 669	-3 872 969

Grunnlag for skattekostnad, endring i utsatt skatt og betalbar skatt:	Morselskapet		Konsernet	
	2020	2019	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	-13 914 642	-5 905 583	-45 630 514	-20 137 285
Permanente forskjeller	165 009	33 317	2 172 920	1 935 790
Grunnlag for skattekostnaden på årets resultat	-13 749 633	-5 872 266	-43 457 594	-18 201 495
Anvendelse av fremførbart underskudd	-	-	-	-
Endring i midlertidige forskjeller	5 384 164	5 651 267	16 461 645	-
Årets skattegrunnlag	-8 365 469	-220 999	-26 995 948	-18 201 495
Mottatt/avgitt konsernbidrag	-	-	-	-
Grunnlag betalbar skatt	-8 365 469	-220 999	-26 995 948	-18 201 495

Betalbar skatt	-	-	-	-
Skattesatser	22 %	22 %	-	-

Spesifikasjon av utsatt skatt	Morselskapet		Konsernet	
	2020	2019	2020	2019
<i>Forskjeller som utlignes:</i>				
Anleggsmidler	-2 212 298	2 588 864	38 482 118	50 926 579
Balansførte leieavtaler	-1 702 840	-1 119 838	-1 702 840	1 029 699
Fordringer	-	-	-2 153 118	-
Gevinst- og tapskonto	-	-	-251 366	-1 119 838
Varebeholdning	-	-	-	-
Netto midlertidige forskjeller	-3 915 138	1 469 026	34 374 794	50 836 440
Underskudd til fremføring	-40 734 080	-32 368 611	-212 613 157	-185 617 210
Grunnlag for utsatt skatt/ utsatt skattefordel	-44 649 218	-30 899 585	-178 238 363	-134 780 770
Netto utsatt skatt/ utsatt skattefordel	-9 822 828	-6 797 909	-39 212 440	-29 651 769
Herav ikke balansført utsatt skattefordel	-	-	-	-
Utsatt skatt i balansen	-9 822 828	-6 797 909	-39 212 440	-29 651 770

Utsatt skatt er beregnet med 22 % i Norge.

Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 22% av årets resultat	Morselskapet		Konsernet	
	2020	2019	2020	2019
22 % av resultat før skatt	-3 061 221	-1 299 228	-10 038 713	-4 430 203
22 % av permanente forskjeller	36 302	7 330	478 042	557 234
Ikke balansført utsatt skattefordel	-	-	-	-
Ikke balansført utsatt skattefordel tidligere år	-	-	-	-
Sum	-3 024 919	-1 291 899	-9 560 671	-3 872 969



Note 11 Driftsinntekter

	Morselskapet		Konsernet	
	2020	2019	2020	2019
Salgsinntekter	55 661 863	62 408 691	113 062 961	70 650 656
Annen driftsinntekt	-	-	-	-
Sum	55 661 863	62 408 691	113 062 961	70 650 656

Fordeling på virksomhetsområde:

	2020	2019	2020	2019
Salg av rensefisk og postsmolt	44 705 176	60 876 883	108 910 743	70 650 656
Andre inntekter	10 956 687	1 531 808	4 152 218	-
Sum	55 661 863	62 408 691	113 062 961	70 650 656

Konsernet har ingen inntekter utenfor Norge.

Note 12 Spesifikasjon av finansinntekter og finanskostnader

	Morselskapet		Konsernet	
	2020	2019	2020	2019
Annen finansinntekt				
Valutagevinst (agio)	51	-	7 548	-
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	2 174 920	638 465	-	-
Annen finansinntekt	61 651	-	25 671	-
Annen renteinntekt	1 925	30 230	10 760	58 211
Sum	2 238 547	668 695	43 979	58 211

	Morselskapet		Konsernet	
	2020	2019	2020	2019
Annen finanskostnad				
Valutatap (disagio)	3 276	372	8 219	-
Annen finanskostnad	885 912	1 268 145	890 790	1 223 258
Rentekostnad til selskap i samme konsern	444 204	-	444 204	-
Annen rentekostnad	5 683 634	5 666 373	5 827 595	5 860 313
Sum	7 017 026	6 934 890	7 170 808	7 083 571

Note 13 Bundne midler

	2020	2019
Herav bundne bankinnskudd	2 376 245	522 378

Bundne bankinnskudd relaterer seg til skattetrekksmidler, samt garanti for leieavtale i Lumarine Sleneset AS.



Note 14 Annen langsiktig gjeld

Konsernet har tatt opp all langsiktig gjeld i morselskapet. Fordelingen av nevnte gjeld er som følger:

Konsernet	2020	2019	Nedbetalingstid	Nominell rente
Gjeld til Sparebank 1 SR-Bank - Lån 1	16 403 549	17 642 856	6 år	3,75 %
Gjeld til Sparebank 1 SR-Bank - Lån 2	3 928 568	4 285 712	5 år	3,50 %
Gjeld til Sparebank 1 SR-Bank - Lån 3	40 312 500	45 600 000	5 år	5,00 %
Gjeld til Sparebank 1 SR-Bank - Lån 4	24 650 000	26 350 000	5 år	3,95 %
Lån fra Gunnar Vikeså	500 000	500 000	-	0,00 %
Forpliktelse knyttet til balanseførte leieavtaler	22 345 369	8 404 335	5 år	-
	108 139 986	102 782 903		

Selskapet er i prosess med å ta opp et nytt lån i Sparebank 1 SR-Bank å 28,5 MNOK. Dette lånet er pr dags dato ikke utbetalt.

Långiver har som sikkerhet for lån følgende panteretter:

Objekt	Selskap	Pålydende
Varelager	Lumarine AS	45 000 000
Fast eiendom	Lumarine AS	45 000 000
Driftstilbehør	Lumarine AS	45 000 000
Løsøre i landbruksnæring	Lumarine AS	45 000 000
Factoringavtale	Lumarine AS	45 000 000
Aksjer i datterselskap Lumarine Sleneset AS	Lumarine AS	110 000 000
Aksjer i datterselskap Lumarine Tjeldbergodden AS	Lumarine AS	110 000 000
Innestående fondsaktiviteter	Lumarine AS	110 000 000
Varelager	Lumarine Tjeldbergodden AS	20 000 000
Driftstilbehør	Lumarine Tjeldbergodden AS	20 000 000
Factoringavtale	Lumarine Tjeldbergodden AS	20 000 000
Løsøre i landbruksnæring	Lumarine Tjeldbergodden AS	20 000 000
Varelager	Lumarine Sleneset AS	20 000 000
Factoringavtale	Lumarine Sleneset AS	20 000 000
Løsøre i landbruksnæring	Lumarine Sleneset AS	20 000 000
Driftstilbehør	Lumarine Sleneset AS	20 000 000

Det foreligger covenants på selskapets banklån. Disse er spesifisert som følger:

Bokført egenkapital skal til enhver tid utgjøre minst 35 % av totalbalansen.

Netto rentebærende gjeld / EBITDAR på 12 mnd rullerende basis skal til enhver tid være lavere enn 4,0 pr Q4 2020 og 3,0 fra og med Q1 2021. Dette kravet er waivet frem til Q4 2021.

Selskapet har en kassakreditt med Sparebank 1 SR-Bank på 35 MNOK. Trukket fasilitet har en nominell rente på 4,3 % p.a. Ved over 60 % av bevilget kredittbeløp vil det tilkomme en utnyttelsesprovisjon på 0,75 %. Ved 100 % utnyttelse av kassekreditten vil rente øke til 9,019 %.

Pr 31.12.2020 har selskapet utnyttet 12 711 248,- av nevnte kreditt som tilsvarer en utnyttelsesgrad på 36 %.

Note 15 Varelager

	Morselskapet		Konsernet	
	2020	2019	2020	2019
Råvarer	3 918 273	3 522 231	14 794 381	7 452 886
Biomasse	3 754 074	2 021 346	15 250 195	0
	7 672 347	5 543 577	30 044 576	7 452 886

Varelager vurdert til anskaffelseskost	Morselskapet		Konsernet	
	2020	2019	2020	2019
	7 672 347	5 543 577	30 044 576	7 452 886
	7 672 347	5 543 577	30 044 576	7 452 886



Note 16 Spesifikasjon av kortsiktig gjeld

	Morselskapet		Konsernet	
	2020	2019	2020	2019
Skyldig feriepenger	1 569 669	1 298 380	3 146 995	2 158 232
Påløpte renter	774 366	603 998	774 366	619 932
Andre påløpte kostander	421 519	1 096 248	9 246 575	880 248
Annen kortsiktig gjeld	102 377	650 079	6 599 858	2 894 374
Kassekreditt	12 711 249	-	12 711 247	-
Gjeld til Holding Akvaservice AS	15 012 329	-	15 012 329	-
	30 591 509	3 648 705	47 491 370	6 552 786

Kortsiktig gjeld til Holding Akvaservice AS har oppgjør nov. 21. Lånet vil gjøres opp enten ved konvertering til egenkapital eller tilbakebetaling, avhengig av selskapets kapitalbehov på tidspunktet.

Note 17 Leieavtaler

Lumarine har i hovedsak leieavtaler knyttet til leasing av produksjonsutstyr og maskiner med en gjenværende levetid på 3 til 5 år. Disse leieavtalene klassifiseres som finansielle og oppføres i balansen. Ved finansiell leie beregnes en nåverdi av leiebetalingene, som aktiveres med motpost leieforpliktelse. Aktiveringen avskrives over levetiden, mens leieforpliktelsen reduseres med leiebetalingene og økes med tidsverdien av penger (amortisering). Amortiseringen føres mot annen finanskostand. Jf også note 2.

Inngående balanse 01.01	8 404 335
Nye leieforpliktelser i perioden	15 945 955
Betaling av avdrag	-1 647 923
Rentekostnader tilknyttet leieforpliktelsen	-551 869
Balanseført verdi 31.12.	22 150 498

Selskapet har også leieavtaler som klassifiseres som operasjonelle. Disse gjelder leie av biler, inventar, kontormaskiner andre utstyr og driftsmidler. Konsernet kostnadsfører operasjonelle leieavtaler løpende.

Årets leie av ikke balanseførte driftsmidler

Leie lokaler	9 414 562
Leie kontormaskiner og inventar	32 254
Leie biler	93 600
Leie diverse utstyr	257 185
Leie andre driftsmidler	632 912
Sum	10 430 513

Note 18 Oppkjøp av virksomheter

Oppkjøp av Atlantic Lumpus AS (Lumarine Sleneset AS)

Lumarine AS overtok 12. juli 2019 99,28% av aksjene i Atlantic Lumpus AS. Virksomhetskjøpet er regnskapsført etter oppkjøpsmetoden iht. NRS 17 hvor identifiserbare eiendeler og forpliktelser er vurdert til virkelig verdi på overtakelsestidspunktet. Forskjellen mellom konsernets anskaffelseskost og bokført verdi av netto eiendeler er i sin helhet allokert til goodwill som avskrives over 5 år fra oppkjøpstidspunktet. Goodwill på oppkjøpstidspunktet utgjør MNOK 11.8 (100%).

Oppkjøp av Njord Salmon AS (Lumarine Tjeldbergodden AS)

Lumarine AS overtok 12. juli 2019 100% av aksjene i Njord Salmon AS. Virksomhetskjøpet er regnskapsført etter oppkjøpsmetoden iht. NRS 17 hvor identifiserbare eiendeler og forpliktelser er vurdert til virkelig verdi på overtakelsestidspunktet. Merverdien knytter seg til en av selskapets leiekontrakter og er verdsatt til brutto MNOK 38,5. MNOK 8.4 er allokert til goodwill. Leiekontraktens levetid er 20 år fra 2008, og avskrives således over resterende levetid (9 år fra 2019). Goodwill følger samme avskrivningsplan. Ved forlengelse av leieavtalen vil selskapet



Note 19 Marked og likviditet

Marked

Selskapet har i hovedsak inntekter fra lange kontrakter og er i begrenset grad eksponert mot spotmarked for salg av sine produkter. Markedene for selskapets hovedprodukter de neste årene oppleves å være i en positiv utvikling og selskapet arbeider aktivt med å utvide og tilpasse produksjonskapasitet for videre vekst. Redusert markedsvekst som følge av coronapandemien og andre faktorer vil kunne påvirke selskapet inntjening og prognoser.

Likviditet

Selskapet har i 2020 styrket sin tilgang på arbeidskapital og har sikret finansiering for pågående utvidelse av anlegget på Tjeldbergodden. Selskapets likviditetsrisiko fremover er knyttet til operasjonelle resultater og gjennomføringen av pågående prosjekter samt overholdelse av covenantskrav på langsiktige lån og leieforpliktelser (jf note 14).

Styret har vurdert likviditeten i konsernet som tilfredstillende og vil foreta nødvendige handlinger ved økning av likviditetsrisiko.

Selskapets balanseførte forpliktelser har forfall som følgende:

	Morselskapet		Konsernet	
	2020	2019	2020	2019
Forpliktelse med forfall innen et år	50 403 950	27 538 050	75 903 940	29 172 256
Forpliktelse med forfall innen i løpet av ett til fem år	83 291 826	81 566 712	83 291 826	84 300 637
Forpliktelse med forfall senere enn fem år	2 733 925	-	2 733 925	-
	136 429 701	109 104 762	161 929 690	113 472 893

Forpliktelsene presentert i note med forfall innen et år inkluderer balanseførte forpliktelser, herunder lån, leieavtaler, kontraktsforpliktelser, leverandørgjeld og offentlige avgifter.

Selskapet har også ikke balanseførte forpliktelser i form av operasjonelle leieavtaler. Disse gjelder i hovedsak husleieavtaler på Tjeldbergodden og Sleneset.

	Omfang
Husleieavtale Tjeldbergodden	< 10 MNOK årlig
Husleieavtale Sleneset	< 2 MNOK årlig

Det foreligger flere operasjonelle leieavtaler, men disse ansees ikke som vesentlige.

Note 20 Transaksjoner med nærstående parter

Lumarine AS og datterselskap har noen forretningsmessige relasjoner til personer som ansees å være nærstående parter. Nærstående parter defineres som styremedlemmer og ledende ansatte, samt deres personlige nærstående. Lumarine har følgende transaksjoner med nærstående av ikke uvesentlig størrelse:

Nærstående	Posisjon	Beskrivelse	Omfang
Holding Akvaservice AS	Hovedaksjonær	Låneavtale	< 15 MNOK
Dan Kristian Larsen	Konsernledelse Lumarine	Utleie av eiendom	< 1 MNOK