



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 814 350 932
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ARCTIC SWAN AS
Forretningsadresse: c/o Accountor Alta
Regnskap og Rådgivning Alta AS
Løkkeveien 9
9510 ALTA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Einar Jan Remøy
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 20.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	12, 14	168 443 940	149 314 000
Sum inntekter		168 443 940	149 314 000
Kostnader			
Varekostnad		56 720 381	44 710 849
Lønnskostnad	13	53 374 652	46 971 457
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	15 950 000	13 024 508
Annen driftskostnad	13	6 993 095	5 114 485
Sum kostnader		133 038 128	109 821 299
Driftsresultat		35 405 812	39 492 701
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		541 098	329 260
Annen finansinntekt	5	28 000 575	1 869 668
Sum finansinntekter		28 541 673	2 198 928
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		2 079 555	
Annen rentekostnad		1 130 496	688 786
Annen finanskostnad	5	3 928 025	935 412
Sum finanskostnader		7 138 076	1 624 197
Netto finans	14	21 403 597	574 730
Ordinært resultat før skattekostnad		56 809 409	40 067 431
Skattekostnad på ordinært resultat	11	7 263 485	11 253 103
Ordinært resultat etter skattekostnad		49 545 924	28 814 328
Årsresultat	8	49 545 924	28 814 328
Årsresultat etter minoritetsinteresser		49 545 924	28 814 328
Totalresultat		49 545 924	28 814 328



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		49 545 924	28 814 328
Sum overføringer og disponeringer		49 545 924	28 814 328



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner	1	32 925 000	35 875 000
Utsatt skattefordel	11		
Sum immaterielle eiendeler		32 925 000	35 875 000
Varige driftsmidler			
Arctic Swan	1, 9	86 226 000	99 226 000
Sum varige driftsmidler		86 226 000	99 226 000
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	11 784 335	13 622 629
Investering i annet foretak i samme konsern	4		
Investeringer i aksjer og andeler	4	9 451 933	9 451 933
Andre langsiktige fordringer	2	60 265 067	371 666
Sum finansielle anleggsmidler		81 501 336	23 446 229
Sum anleggsmidler		200 652 336	158 547 229
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	3	27 675 131	15 049 687
Fordringer			
Kundefordringer	2	8 165 379	4 229 076
Andre kortsiktige fordringer	2	1 832 444	1 339 896
Sum fordringer		9 997 823	5 568 972
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	5	25 377 310	20 920 019
Markedsbaserte obligasjoner	5	17 534 577	17 019 501
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	5		
Sum investeringer		42 911 887	37 939 520
Bankinnskudd, kontanter og lignende			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	39 911 550	105 080 174
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		39 911 550	105 080 174
Sum omløpsmidler		120 496 391	163 638 353
SUM EIENDELER		321 148 727	322 185 581

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	7	2 075 000	2 075 000
Beholdning av egne aksjer	7		
Overkurs		9 334	9 334
Sum innskutt egenkapital		2 084 334	2 084 334

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		158 949 983	129 404 984
Sum opptjent egenkapital		158 949 983	129 404 984

Sum egenkapital	8	161 034 317	131 489 318
------------------------	---	--------------------	--------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	11	11 716 239	14 235 400
Sum avsetninger for forpliktelser		11 716 239	14 235 400

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	9	93 031 605	100 031 605
Øvrig langsiktig gjeld	9		25 590 137
Sum annen langsiktig gjeld		93 031 605	125 621 742

Sum langsiktig gjeld		104 747 844	139 857 142
-----------------------------	--	--------------------	--------------------

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		8 808 391	4 802 412
Betalbar skatt	11	9 714 598	9 602 168
Skyldig offentlige avgifter		14 938 726	16 351 661



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Annen kortsiktig gjeld	10	21 904 851	20 082 880
Sum kortsiktig gjeld		55 366 566	50 839 122
Sum gjeld		160 114 410	190 696 264
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		321 148 727	322 185 581



contabile

Til generalforsamlingen i Arctic Swan AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Arctic Swan AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 49 545 924. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021, og av dets 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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



contabile

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 så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Ålesund, 31. mai 2022

Contabile AS

Oddvar Sandnes
Statsautorisert revisor



Arctic Swan AS

Organisasjonsnummer 814 350 932

STYRETS ÅRSBERETNING 2021

Selskapets virksomhet i 2021

Arctic Swan AS er et fiskebåtrederi som eier og driver fabrikktråleren «Arctic Swan» i Alta kommune.

Økonomiske resultater

Driftsresultat for 2021 ble positivt med 35,4 MNOK mot 39,5 MNOK i 2020. Årsresultatet etter skatt utgjorde 49,5 MNOK mot 28,8 MNOK i 2020.

Analysen viser en negativ endring i kontantstrømmene på 65,2 MNOK i 2021. For 2020 hadde selskapet en positiv kontantstrøm på 27,3 MNOK. Likviditetsbeholdningen ved utgangen av 2021 var på 40 MNOK mot 105 MNOK i 2020. En stor del av endringen i likviditetsbeholdningen skyldes innbetaling av forskudd på nybygg.

Styret bekrefter at selskapsregnskapet for Arctic Swan AS er utarbeidet under forutsetning om fortsatt drift, og at denne forutsetningen er til stede.

Etter styrets oppfatning gir det fremlagte resultatregnskap og balansen med tilhørende noter et rettviseende bilde over utviklingen, resultatet av driften og selskapets stilling. Det er ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets slutt som er av betydning for bedømmelsen av regnskapet.

Finansposter og kapitalforhold

Selskapet har en sunn finansiering. Det er tegnet rentesikringer.

Den finansielle risiko ansees som moderat, og soliditeten i selskapet anses å gi et godt grunnlag for driften de kommende år.

Egenkapitalen utgjør MNOK 161, som utgjør 50 % av totalkapital. I 2020 var egenkapitalen 131,5 MNOK og utgjorde 41 % av totalkapitalen. Egenkapital og likviditet er etter styrets mening tilfredsstillende sett i forhold til selskapets virksomhet. Arbeidskapitalen er tilfredsstillende, og styret anser selskapets finansielle ressurser som tilfredsstillende.



Risiko og internkontroll

Selskapet er utsatt for markedsrisiko i form av prissvingninger i markedet. Selskapets inntekter er i noen grad avhengig av kvotebestemmelser og offentlige reguleringer.

Kreditrisiko i selskapet ansees å være lav, da varer hovedsakelig blir solgt via Salgslag.

Operasjonell risiko håndteres i hovedsak ved tett kommunikasjon mellom ledelse og operasjonelt ansvarlige, kontinuerlig oppdatering av interne kvalitetssystemer, samt avtaler om forsikringsdeknninger.

Selskapets inntekter og driftskostnader er i NOK. Langsiktig finansiering er også i NOK. Det er inngått valutakontrakter og rentesikringer som gir selskapet begrenset risiko. Selskapet anses ikke å være betydelig utsatt for valutarisiko.

Innbetalte forskudd på nybygg er sikret ved tilbakebetalings-garantier.

Organisasjon, personale, arbeidsmiljø og likestilling.

«Arctic Swan» har et mannskap på ca 34 personer. Styret anser arbeidsmiljøet i selskapet som tilfredsstillende. Selskapet har fokus på sikkerhet for ansatte. Det har i 2021 ikke vært alvorlige hendelser som har medført skade på personell. Noen mindre skader og uhell blitt behandlet ombord.

Sykefraværet er ikke registrert ettersom fiskere anses som selvstendig næringsdrivende.

Det har i 2021 vært gjort tiltak i forbindelse med Covid-19 pandemien både om bord i fartøy og i landorganisasjonen. Selskapet har løpende gjort nødvendige tiltak for å etterleve pålegg og anbefalinger fra offentlige myndigheter. For å ivareta sikkerhet for mannskap og drift av fartøy har selskapet også i perioder gjort tiltak utover pålagte krav.

Selskapet har et bevisst forhold til å ivareta gjeldende regler for likestilling.

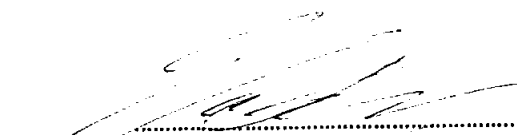
Det har i 2021 vært aktivitet knyttet til FoU i selskapet.

Selskapet forurenser ikke det ytre miljø utover det som er normalt i bransjen. «Arctic Swan» deltar aktivt i arbeidet mot marin forøpling (Fishing for Litter).

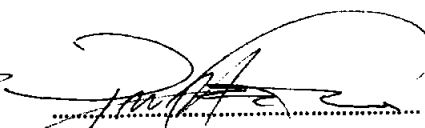


Basert på finansiell status og situasjonen i bransjen generelt anser styret selskapets fremtidsutsikter som tilfredsstillende.

31.05.2022



Einar Jan Remøy



Per Magne Eggesbø



Årsregnskap 2021
Arctic Swan AS



Org.nr.: 814 350 932



RESULTATREGNSKAP

ARCTIC SWAN AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2021	2020
Salgsinntekt	12, 14	168 443 940	149 314 000
Sum driftsinntekter		168 443 940	149 314 000
Varekostnad		56 720 381	44 710 849
Lønnskostnad	13	53 374 652	46 971 457
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	15 950 000	13 024 508
Annen driftskostnad	13	6 993 095	5 114 485
Sum driftskostnader		133 038 128	109 821 299
Driftsresultat		35 405 812	39 492 701
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		541 098	329 260
Annen finansinntekt	5	28 000 575	1 869 668
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		2 079 555	0
Annen rentekostnad		1 130 496	688 786
Annen finanskostnad	5	3 928 025	935 412
Resultat av finansposter	14	21 403 597	574 730
Ordinært resultat før skattekostnad		56 809 409	40 067 431
Skattekostnad på ordinært resultat	11	7 263 485	11 253 103
Ordinært resultat		49 545 924	28 814 328
Årsresultat	8	49 545 924	28 814 328
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		49 545 924	28 814 328
Sum overføringer		49 545 924	28 814 328



BALANSE

ARCTIC SWAN AS

EIENDELER	Note	2021	2020
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Konsesjoner	1	32 925 000	35 875 000
Sum immaterielle eiendeler		32 925 000	35 875 000
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Arctic Swan	1, 9	86 226 000	99 226 000
Sum varige driftsmidler		86 226 000	99 226 000
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i datterselskap	4	11 784 335	13 622 629
Investeringer i aksjer og andeler	4	9 451 933	9 451 933
Andre langsiktige fordringer	2	60 265 067	371 666
Sum finansielle anleggsmidler		81 501 336	23 446 229
Sum anleggsmidler		200 652 336	158 547 229
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	3	27 675 131	15 049 687
FORDRINGER			
Kundefordringer	2	8 165 379	4 229 076
Andre kortsiktige fordringer	2	1 832 444	1 339 896
Sum fordringer		9 997 823	5 568 972
INVESTERINGER			
Markedsbaserte verdipapirer	5	25 377 310	20 920 019
Markedsbaserte obligasjoner	5	17 534 577	17 019 501
Sum investeringer		42 911 887	37 939 520
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	39 911 550	105 080 174
Sum omløpsmidler		120 496 391	163 638 353
Sum eiendeler		321 148 727	322 185 581



BALANSE

ARCTIC SWAN AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2021	2020
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	7	2 075 000	2 075 000
Overkurs		9 334	9 334
Sum innskutt egenkapital		2 084 334	2 084 334
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		158 949 983	129 404 984
Sum opptjent egenkapital		158 949 983	129 404 984
Sum egenkapital	8	161 034 317	131 489 318
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
Utsatt skatt	11	11 716 239	14 235 400
Sum avsetning for forpliktelser		11 716 239	14 235 400
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	93 031 605	100 031 605
Øvrig langsiktig gjeld	9	0	25 590 137
Sum annen langsiktig gjeld		93 031 605	125 621 742
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		8 808 391	4 802 412
Betalbar skatt	11	9 714 598	9 602 168
Skyldig offentlige avgifter		14 938 726	16 351 661
Annen kortsiktig gjeld	10	21 904 851	20 082 880
Sum kortsiktig gjeld		55 366 566	50 839 122
Sum gjeld		160 114 410	190 696 264
Sum egenkapital og gjeld		321 148 727	322 185 581

31.05.2022
Styret i Arctic Swan AS

Einar Jan Remøy
styreleder/daglig leder

Per Magne Eggesbø
styremedlem



INDIREKTE KONTANTSTRØM

ARCTIC SWAN AS

	Note	2021	2020
KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER			
Resultat før skattekostnad		56 809 409	40 067 431
Periodens betalte skatt		9 602 168	5 582 953
Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler		0	-5 606 000
Ordinære avskrivninger		15 950 000	13 024 508
Nedskrivning anleggsmidler		-1 347 888	0
Endring i varelager		-12 625 444	7 129 313
Endring i kundefordringer		-4 428 851	7 464 645
Endring i leverandørgjeld		4 005 979	-12 389 791
Endring i andre tidsavgrensingsposter		54 802	5 926 854
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		48 815 839	50 034 007
KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER			
Investert i driftsmidler		0	-104 000 000
Salg av driftsmidler		0	105 000 000
Investering i aksjer		-1 500 000	-2 013 188
Endring langsiktig fordring		-59 893 401	8 333
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		-61 393 401	-1 004 855
KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER			
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld		7 000 000	7 000 000
Utbetalinger av utbytte		20 000 925	20 000 925
Endring konserngjeld		-25 590 137	5 238 398
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		-52 591 062	-21 762 527
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		-65 168 624	27 266 625
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnel		105 080 174	77 813 549
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		39 911 550	105 080 174



ARCTIC SWAN AS

814 350 932

Regnskapsprinsipper

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

KONSOLIDERING

Selskapsregnskapet inngår i konsolideringen av konsernet EJR Holding AS. Det utarbeides ikke konsernregnskap for morselskapet Arctic Swan AS i underkonsern.

BRUK AV ESTIMATER

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

INNETEKTER

Inntektsføring ved salg av fangst skjer ved landing av fangst og til salgsverdi.

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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, fratrukket avskrivninger og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Strukturkvoter avskrives over levetid, mens andre kvoter avskrives ikke. Regnskapsmessig nedskrivning foretas dersom virkelig verdi vurderes å være lavere enn bokført verdi.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

ARCTIC SWAN AS

SIDE 6



ARCTIC SWAN AS

814 350 932

DATTERSELSKAP OG TILKNYTTET SELSKAP

Datterselskap og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

VARER

Varebeholdning av emballasje og bunkers vurderes til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Fangsbeholdning er vurdert til pris oppnådd ved innmelding/avregning til salgslaget.

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.

PENSJONER

Selskapet har PST (Pensjonstrygden for sjømenn) og OTP (obligatorisk tjenestepensjon) for fiskere med fast hyre.

Selskapet har ingen ytterligere betalingsforpliktelse etter at innskuddene er betalt. Innskuddene regnskapsføres som lønnskostnad.

INVESTERINGER I BØRSNOTERTE AKSJER / FOND OL.

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

KONTANTSTRØMOPPSTILLING

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter og bankinnskudd. Markedsbaserte fond, ment som langsiktig investering, er ikke medtatt som kontantekvivalenter.

ARCTIC SWAN AS

SIDE 7



ARCTIC SWAN AS 814 350 932

Note 1 Anleggsmidler

	Skip	Ikke avskrivbare driftsmidler	Strukturkvoter	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	107 810 208	500 000	53 546 000	161 856 208
Anskaffelseskost 31.12.21	107 810 208	500 000	53 546 000	161 856 208
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	21 584 208		21 121 000	42 705 208
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.21	21 584 208	0	21 121 000	42 705 208
Bokført verdi 31.12.21	86 226 000	500 000	32 425 000	119 151 000
Årets ordinære avskrivninger	13 000 000		2 950 000	15 950 000
Økonomisk levetid	6-14 år		20 år	

Anskaffelser/salg siste 5 år (alle tall i hele tusen)

År	2021	2020	2019	2018	2017
Investeringer	0	104 000	0	125 000	0
Salg	0	105 000	0	125 000	0

Note 2 Kundefordringer og andre kort- og langsiktige fordringer

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	8 165 379	4 229 076
Andre kortsiktige fordringer	1 832 444	1 339 896
Langsiktige fordringer	70 726 279	11 514 518
Avsetning usikkerhet langsiktig fordring	-11 142 852	-11 142 852
Sum 31.12.	69 581 250	5 940 638

Note 3 Varer

	2021	2020
Beholdning bunkers, inkl.smøreolje	1 931 300	1 588 440
Beholdning fangst	25 465 701	13 181 035
Beholdning emballasje og slappvarer	278 130	280 212
Sum	27 675 131	15 049 687



ARCTIC SWAN AS

814 350 932

Note 4 Aksjer - datter og tilknyttede selskap

	Eierandel	Balanseført verdi	Resultat 2021	Egenkapital 31.12.2021
Arctic Eagle AS datter	100%	11 784 335	-110 184	5 284 335
Coldwater Prawns of Norway AS	25%	0	-504 248	10 860 253
Traal AS	8%	9 451 933	10 789 465	103 918 512
Totalt	0	21 236 268		

Aksjene i Arctic Eagle AS er nedskrevet med NOK 2,1 mill. pr. 31.12.2021 iht. foretatt vurdering av virkelig verdi.

Note 5 Markedsbaserte verdipapirer

	Anskaffelses kost	Markeds verdi	Balanseført verdi
Markedsbaserte fond/obligasjoner	34 314 225	42 911 887	42 911 887
Sum verdipapirer	34 314 225	42 911 887	42 911 887

Note 6 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 1 973 611.
I tillegg er kr. 10 159 663 på driftskonto knyttet til skyldig forskuddstrekk.

Note 7 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I ARCTIC SWAN AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	2 075	1 000,0	2 075 000
Sum	2 075		2 075 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
EJR Holding AS	1 555	74,9	74,9
Eggesbø Eiendom AS	260	12,5	12,5
Eros AS	260	12,5	12,5
Totalt antall aksjer	2 075	100,0	100,0

Daglig leder Einar Jan Remøy eier 75% av EJR Holding AS. Styremedlem Per Magne Eggesbø eier aksjer i Eggesbø Eiendom AS og Eros AS.



ARCTIC SWAN AS 814 350 932

Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital Pr. 01.01.2021	2 075 000	9 334	129 404 984	131 489 318
Tilleggsutbytte			20 000 925	20 000 925
Årets resultat			49 545 924	49 545 924
Utbytte			0	0
Pr. 31.12.2021	2 075 000	9 334	158 949 983	161 034 317

Note 9 Pantstillelser og garantier

	31.12.2021	31.12.2020
Pantsikret gjeld og pantstillelser		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	93 031 605	100 031 605
Garantier	116 982 432	0
Sum	210 014 037	100 031 605
Bokført verdi av pantsikrede eiendeler		
Skip med utstyr	86 226 000	99 226 000
Beholdninger	27 497 001	14 869 475
Kundefordringer	8 165 379	4 229 076
Sum	121 888 380	118 324 551

Kostnadsført renter/provisjoner knyttet til garantier er kr 2 385 916.

Selskapet har i tillegg stillet selvskyldnerkausjon for Coldwater Prawns of Norway AS med inntil kr. 2 500 000 til DnB Bank ASA, samt til Innovasjon Norge begrenset oppad til kr. 333 333.

Note 10 Kortsiktig gjeld

	2021	2020
Skyldig lott/hyre	18 370 952	13 128 639
Påløpne renter	30 057	311 295
Annen kortsiktig gjeld	3 503 842	6 642 947
Sum	21 904 851	20 082 880



ARCTIC SWAN AS 814 350 932

Note 11 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	9 782 646	9 602 168
Endring i utsatt skatt	-2 519 161	1 650 935
Skattekostnad ordinært resultat	7 263 485	11 253 103
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	56 809 409	40 067 431
Permanente forskjeller	-23 793 567	11 083 036
Endring i midlertidige forskjeller	11 450 729	-7 504 250
Avgitt konsernbidrag	-309 309	0
Skattepliktig inntekt	44 157 262	43 646 217
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	9 782 646	9 602 168
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-68 048	0
Sum betalbar skatt i balansen	9 714 598	9 602 168

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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>Endring</u>
Varige driftsmidler	8 801 612	9 153 516	351 903
Gevinst – og tapskonto	44 454 021	55 552 847	11 098 826
Sum	53 255 633	64 706 363	11 450 729
Grunnlag for utsatt skatt	53 255 633	64 706 363	11 450 729
Utsatt skatt (22 %)	11 716 239	14 235 400	2 519 160

Note 12 Salgsinntekter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Pr. Virksomhetsområde		
Driftsinntekter	-168 443 941	-143 633 000
Sum	-168 443 941	-143 633 000
Geografisk fordeling av fangstinntekt		
Norge	-168 443 941	-143 633 000
Sum	-168 443 941	-143 633 000

ARCTIC SWAN AS

SIDE 11



ARCTIC SWAN AS

814 350 932

Note 13 Spesifikasjon av lønnskostnad og andre driftskostnader

	2021	2020
Lott/hyre/lønn	51 068 321	43 547 899
Arbeidsgiveravgift	235 693	168 376
Pensjonsavgift	575 561	423 196
Andre ytelser	1 387 921	1 177 005
Sum lønnskostnader	53 267 497	45 316 476
Ansatte i regnskapsåret	34	34

Lønn til daglig leder avregnes fra annet selskap gjennom administrasjonshonorar. Det er ikke utbetalt styrehonorar i regnskapsåret.

Kostnadsført revisjonshonorar

	2021	2020
Revisjonshonorar	92 500	90 000
Teknisk bistand ved årsoppgjøret	35 500	50 800
Annen bistand	39 000	43 400
Sum	167 000	184 200

Beløpene er eks.mva.

Note 14 Finansiell markedsrisiko og derivater

Arctic Swan AS benytter seg av ulike finansielle instrumenter i forbindelse med styringen av finansiell risiko.

RENTERISIKO

Selskapet har inngått rentesikringsavtaler (swapper) med kr. 300 mill. for å redusere risiko ved endringer i rentenivået. Ved årsskiftet er beregnet gevinst på inngåtte avtaler kr. 4,8 mill. Inngåtte avtaler er for sikring.

VALUTARISIKO

Selskapet har ikke valutaeksponering knyttet til varekretsløpet. Imidlertid er selskapet noe eksponert knyttet til investeringsaktivitet i aksjer, fond og valutaterminhandler. Selskapet er av den oppfatning at denne eksponering er begrenset.

MARKEDSRISIKO

Arctic Swan AS aktivitet er fiske/fangst. Markedsrisiko består derfor av priser i markedet, tilgang på råstoff og kvoteendringer.

ARCTIC SWAN AS

SIDE 12