



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 928 803 317
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SILDINVEST AS
Forretningsadresse: Slottsgaten 3
5003 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Mette Blindheimsvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.02.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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

Brønnøysundregistrene, 21.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Leieinntekter	2	9 077 000	8 841 000
Annen driftsinntekt		204 000	1 479 000
Sum inntekter		9 281 000	10 320 000
Kostnader			
Lønnskostnad	3	1 905 000	1 706 000
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	3 381 000	3 234 000
Annen driftskostnad	3	2 678 000	2 361 000
Sum kostnader		7 964 000	7 301 000
Driftsresultat		1 317 000	3 019 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Mottatt aksjeutbytte		1 000 000	1 000 000
Annen renteinntekt		18 000	102 000
Annen finansinntekt		9 000	9 000
Sum finansinntekter		1 027 000	1 111 000
Rentekostnad til foretak i samme konsern		188 000	48 000
Annen rentekostnad		368 000	434 000
Sum finanskostnader		556 000	482 000
Netto finans		471 000	629 000
Ordinært resultat før skattekostnad		1 788 000	3 648 000
Skattekostnad på ordinært resultat	10	180 000	589 000
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 608 000	3 059 000
Årsresultat		1 608 000	3 059 000
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		5 850 000	5 000 000
Avgitt konsernbidrag		5 850 000	
Overført fra annen innskutt egenkapital		-4 242 000	-1 700 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Overført fra annen egenkapital			-241 000
Overført til annen innskutt egenkapital		5 850 000	
Sum overføringer og disponeringer		1 608 000	3 059 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	61 787 000	56 456 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	4	206 000	206 000
Sum varige driftsmidler		61 993 000	56 662 000
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	5	1 027 000	1 027 000
Sum finansielle anleggsmidler		1 027 000	1 027 000
Sum anleggsmidler		63 020 000	57 689 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		848 000	250 000
Andre fordringer	11	1 071 000	384 000
Konsernfordringer	8	7 500 000	
Sum fordringer		9 419 000	634 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		797 000	227 000
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		797 000	227 000
Sum omløpsmidler		10 216 000	861 000
SUM EIENDELER		73 236 000	58 550 000

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6,7	17 000 000	17 000 000
Annen innskutt egenkapital	7	17 778 000	16 170 000
Sum innskutt egenkapital		34 778 000	33 170 000
Sum egenkapital		34 778 000	33 170 000
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	9	246 000	261 000
Utsatt skatt	10	3 698 000	1 867 000
Sum avsetninger for forpliktelser		3 944 000	2 128 000
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		13 500 000	14 250 000
Sum annen langsiktig gjeld		13 500 000	14 250 000
Sum langsiktig gjeld		17 444 000	16 378 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 327 000	313 000
Skyldige offentlige avgifter		16 000	
Kortsiktig konserngjeld	8	17 378 000	8 689 000
Annen kortsiktig gjeld		2 293 000	
Sum kortsiktig gjeld		21 014 000	9 002 000
Sum gjeld		38 458 000	25 380 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		73 236 000	58 550 000



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 671250

Enheten

Organisasjonsnummer: 928 803 317
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SILDINVEST AS
Forretningsadresse: Slottsgaten 3
5003 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Mette Blindheimsvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.02.2021

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: 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, 04.09.2021



Organisasjonsnr: 928 803 317
SILDINVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Leieinntekter	2	9 077 000	8 841 000
Annen driftsinntekt		204 000	1 479 000
Sum inntekter		9 281 000	10 320 000
Kostnader			
Lønnskostnad	3	1 905 000	1 706 000
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	3 381 000	3 234 000
Annen driftskostnad	3	2 678 000	2 361 000
Sum kostnader		7 964 000	7 301 000
Driftsresultat		1 317 000	3 019 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Mottatt aksjeutbytte		1 000 000	1 000 000
Annen renteinntekt		18 000	102 000
Annen finansinntekt		9 000	9 000
Sum finansinntekter		1 027 000	1 111 000
Rentekostnad til foretak i samme konsern		188 000	48 000
Annen rentekostnad		368 000	434 000
Sum finanskostnader		556 000	482 000
Netto finans		471 000	629 000
Ordinært resultat før skattekostnad		1 788 000	3 648 000
Skattekostnad på ordinært resultat	10	180 000	589 000
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 608 000	3 059 000
Årsresultat		1 608 000	3 059 000
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		5 850 000	5 000 000
Avgitt konsernbidrag		5 850 000	
Overført fra annen innskutt egenkapital		-4 242 000	-1 700 000
Overført fra annen egenkapital			-241 000
Overført til annen innskutt egenkapital		5 850 000	



Sum overføringer og
disponeringer

1 608 000

3 059 000



Organisasjonsnr: 928 803 317
SILDINVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom			
	4	61 787 000	56 456 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende			
	4	206 000	206 000
Sum varige driftsmidler			
		61 993 000	56 662 000
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler			
	5	1 027 000	1 027 000
Sum finansielle anleggsmidler			
		1 027 000	1 027 000
Sum anleggsmidler			
		63 020 000	57 689 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			
		848 000	250 000
Andre fordringer			
	11	1 071 000	384 000
Konsernfordringer			
	8	7 500 000	
Sum fordringer			
		9 419 000	634 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
		797 000	227 000
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende			
		797 000	227 000
Sum omløpsmidler			
		10 216 000	861 000
SUM EIENDELER			
		73 236 000	58 550 000
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital			
	6,7	17 000 000	17 000 000
Annen innskutt egenkapital			
	7	17 778 000	16 170 000
Sum innskutt egenkapital			
		34 778 000	33 170 000



Sum egenkapital		34 778 000	33 170 000
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	9	246 000	261 000
Utsatt skatt	10	3 698 000	1 867 000
Sum avsetninger for forpliktelser		3 944 000	2 128 000
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		13 500 000	14 250 000
Sum annen langsiktig gjeld		13 500 000	14 250 000
Sum langsiktig gjeld		17 444 000	16 378 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 327 000	313 000
Skyldige offentlige avgifter		16 000	
Kortsiktig konserngjeld	8	17 378 000	8 689 000
Annen kortsiktig gjeld		2 293 000	
Sum kortsiktig gjeld		21 014 000	9 002 000
Sum gjeld		38 458 000	25 380 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		73 236 000	58 550 000



Organisasjonsnr: 928 803 317
SILDINVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Regnskapsprinsipper

Note 1 - Regnskapsprinsipper Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk i Norge Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig lån balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Enkelte poster er vurdert etter andre prinsipper og redegjøres for nedenfor. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuell vurdering av de enkelte fordringer. Bankinnskudd, kontanter og lignende Bankinnskudd, kontanter og lignende inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse. Andre aksjer og andeler klassifisert som anleggsmidler Anleggsaksjer og investeringer i ansvarlige selskaper og kommandittselskaper, hvor selskapet ikke har betydelig innflytelse, er vurdert etter kostmetoden. Investeringene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Mottatt utbytte fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt. Inntekter Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når krav på vederlag oppstår. Dette skjer når tjenesten ytes, i takt med at arbeidet utføres. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet. Kostnader Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter, fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der dette er aktuelt. Skatter Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessige resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og virkning av prinsippendring og korrigerings av feil i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Aksjeklasse	Ant. aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer		1383.00	1027.00



Note

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2048000.00	1649000.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	16000.00	16000.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	41000.00	41000.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2105000.00	1706000.00

Lønnskostnad består av innleid arbeidskraft fra morselskap

Note

3

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	44000.00	41000.00
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	25000.00	23000.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	69000.00	64000.00

Note

3

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Note

Skattekostnad

Resultatført skatt på ordinært resultat

<u>Betalbar skatt</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-1650000.00	
<u>Endringer i utsatt skattefordel</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1830000.00	589000.00

Skattepliktig inntekt



<u>Ordinært resultat før skatt</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1789000.00	3649000.00
<u>Permanente forskjeller</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-969000.00	-970000.00
<u>Endring i midlertidige forskjeller</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-4760000.00	-7967000.00
<u>Anvendelse av fremførbart underskudd</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-5944000.00	
<u>Mottatt/avgitt konsernbidrag</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	7500000.00	

Betalbar skatt i balansen

Note
10

Pantstillelser og garantier m.v.

<u>Gjeld til kredittinstitusjoner</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	13500000.00	14250000.00

Note
4

Varige driftsmidler/anleggsmidler

Driftsløsere, inventar o.l. er forkortet til: "Drift/inv"

Maskiner og anlegg er forkortet til: "Mask/anl"

Tomter, bygninger og annen fast eiendom er forkortet til: "T/B/AFE"

<u>Anskaff. kost 01.01.</u>	<u>Drift/inv</u>	<u>Mask/anl</u>	<u>T/B/AFE</u>	<u>Sum</u>
	292000.00		89644000.0	0
<u>Tilgang i året</u>	<u>Drift/inv</u>	<u>Mask/anl</u>	<u>T/B/AFE</u>	<u>Sum</u>
			8711000.00	
<u>Akk.av-/nedskr.01.01.</u>	<u>Drift/inv</u>	<u>Mask/anl</u>	<u>T/B/AFE</u>	<u>Sum</u>
	86000.00		33188000.0	0
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Drift/inv</u>	<u>Mask/anl</u>	<u>T/B/AFE</u>	<u>Sum</u>
			3380000.00	

Bygningsmasse/installasjoner har levetid mellom 10-100 år, avskrives lineært



Note

Egenkapital

Aksjekapital er forkortet til: "Aksjekap"

Annen innskutt egenkapital er forkortet til: "A.innsk.EK"

<u>Egenkap. 31.12. forrige år</u>	<u>Aksjekap</u>	<u>Overkurs</u>	<u>A.innsk.EK</u>
	17000000.00		16170000.00
<u>Årsresultat</u>	<u>Aksjekap</u>	<u>Overkurs</u>	<u>A.innsk.EK</u>
			1608000.00
<u>Mottatt konsernbidrag</u>	<u>Aksjekap</u>	<u>Overkurs</u>	<u>A.innsk.EK</u>
			5850000.00
<u>Avgitt konsernbidrag</u>	<u>Aksjekap</u>	<u>Overkurs</u>	<u>A.innsk.EK</u>
			-5850000.00



KPMG AS
Kanalveien 11
Postboks 4 Kristianborg
5822 Bergen

Telephone +47 45 40 40 63
Fax +47 55 32 11 66
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Sildinvest AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Sildinvest AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 608 178. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

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

Grunnlag for konklusjonen

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

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede 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 så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betyggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller 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.

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 regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.

Offices in:

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Stord
Alta	Finnsnes	Molde	Straume
Arendal	Hamar	Skien	Tromsø
Bergen	Haugesund	Sandefjord	Trondheim
Bodo	Knarvik	Sandnessjøen	Tynset
Drammen	Kristiansand	Stavanger	Ålesund

Penneo Dokumentnr: CFA0M-LM28O-Q065P-J31FS-GXCET-SIFCS



Revisors beretning - 2020
Sildinvest AS

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll 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.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

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

Bergen, 15. februar 2021
KPMG AS

Tom Rasmussen
Statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: CFA0M-LM28O-Q065P-J31F5-GXCET-SIFCS



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Tom Rasmussen

Partner

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: 9578-5998-4-1469570

IP: 80.232.xxx.xxx

2021-02-15 13:52:47Z



Penneo Dokumentnøkkel: CFA0M-LM28O-Q06SB-J3TFS-GXCET-5IFCS

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



Sildinvest AS

Årsregnskap 2020

09.02.2021



Sildinvest AS

Resultatregnskap 2020

(1000 NOK)

	Note	2020	2019
DRIFTSINNETEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter	2	9 076	8 840
Annen driftsinntekt	2	204	1 479
Sum driftsinntekter		<u>9 280</u>	<u>10 319</u>
Lønnskostnad	3	1 905	1 706
Ordinære avskrivninger	4	3 380	3 233
Annen driftskostnad	3	2 678	2 361
Sum driftskostnad		<u>7 963</u>	<u>7 300</u>
Driftsresultat		<u>1 317</u>	<u>3 019</u>
FINANSINNETEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Renteinntekt		18	102
Mottatt aksjeutbytte		1 000	1 000
Gevinst ved salg av aksjer			
Annen finansinntekt		9	9
Rentekostn. konsern		-188	-48
Annen finanskostnad		-368	-434
Resultat av finansposter		<u>471</u>	<u>629</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>1 788</u>	<u>3 648</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	11	180	589
Årsresultat		<u>1 608</u>	<u>3 059</u>
OVERFØRINGER			
Overført fra annen innskutt egenkapital		4 242	1 700
Overført fra/(til) annen egenkapital		-5 850	241
Foreslått utbytte			
Mottatt konsernbidrag (etter skatt)		5 850	
Avgitt konsernbidrag (etter skatt)		-5 850	-5 000
Sum overføringer		<u>-1 608</u>	<u>-3 059</u>



Sildinvest AS

Balanse pr 31. desember

(1000 NOK)

EIENDELER	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	61 787	56 456
Inventar, kontormaskiner, kunst o.l.	4	206	206
Sum varige driftsmidler		<u>61 993</u>	<u>56 662</u>
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	5	1 027	1 027
Sum finansielle anleggsmidler		<u>1 027</u>	<u>1 027</u>
Sum anleggsmidler		<u>63 020</u>	<u>57 689</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		848	251
Fordring på konsernselskap	8	7 500	
Andre kortsiktige fordringer		1 071	384
Sum fordringer		<u>9 419</u>	<u>635</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		798	226
Sum omløpsmidler		<u>10 217</u>	<u>861</u>
SUM EIENDELER		<u>73 236</u>	<u>58 550</u>

**Sildinvest AS****Balanse pr 31. desember**

(1000 NOK)

	Note	2020	2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (17 aksjer à kr 1 000 000)	6, 7	17 000	17 000
Innskutt annen egenkapital	7	17 778	16 170
Sum innskutt egenkapital		<u>34 778</u>	<u>33 170</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7		
Sum opptjent egenkapital		<u>-</u>	<u>-</u>
Sum egenkapital		<u>34 778</u>	<u>33 170</u>
Gjeld			
Avsetninger for forpliktelser			
Pensjonsforpliktelser	9	247	261
Utsatt skatt	11	3 697	1 867
Sum avsetninger for forpliktelser		<u>3 944</u>	<u>2 128</u>
Langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	13 500	14 250
Sum langsiktig gjeld		<u>13 500</u>	<u>14 250</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 327	313
Betalbar skatt			
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	8	15 252	6 608
Leverandørgjeld til konsernselskaper	8	2 126	2 080
Annen kortsiktig gjeld		2 309	
Sum kortsiktig gjeld		<u>21 014</u>	<u>9 001</u>
Sum gjeld		<u>38 458</u>	<u>25 380</u>
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		<u>73 236</u>	<u>58 550</u>

Bergen, 11. februar 2021

Paul Magnus Oma
styrets lederPaul Oma
11/02/2021 13:03:06 CETJan-Erik Johnsen
11/02/2021 13:57:26 CETLars Ove Stenevik
styremedlemLars Ove Stenevik
11/02/2021 13:50:14 CETØyvind Furnes
11/02/2021 14:03:17 CET



Sildinvest AS Noter til regnskapet 2020

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk i Norge

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig lån balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

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

Enkelte poster er vurdert etter andre prinsipper og redegjøres for nedenfor.

Fordringer

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

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Andre aksjer og andeler klassifisert som anleggsmidler

Anleggsaksjer og investeringer i ansvarlige selskaper og kommandittselskaper, hvor selskapet ikke har betydelig innflytelse, er vurdert etter kostmetoden. Investeringene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Mottatt utbytte fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Inntekter

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når krav på vederlag oppstår. Dette skjer når tjenesten ytes, i takt med at arbeidet utføres. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter, fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der dette er aktuelt.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessige resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og virkning av prinsippendring og korrigerende av feil i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.



Note 2 - Driftsinntekter

Selskapets driftsinntekter kan spesifiseres som følger:

	2020	2019
Utleie	9 076 538	8 840 806
Andre inntekter	203 640	1 478 756
Sum	9 280 178	10 319 562

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2020	2019
Innleid arbeidskraft	1 732 947	1 533 702
Styrehonorar	115 000	115 000
Arbeidsgiveravgift	16 215	16 215
Andre ytelser		
Justering for pensjonsforpliktelse	40 795	41 164
Sum	1 904 957	1 706 081

Selskapet har ingen ansatte. Selskapet leier administrative tjenester fra Norges Sildesalgslag

Kostnader til revisor (faturert eksklusiv mva):	2020	2019
Lovpålagt revisjon	29 795	29 000
Regnskap - lovpålagt revisjon tilleggsarbeid	14 817	12 407
Skatterådgivning	24 656	22 859
Sum	69 268	64 266

Note 4 - Varige driftsmidler

	Tomter	Fritids- eiendom m.m.	Bygg	Drifts- løsøre	Kunst	Sum
Anskaffelseskost pr. 1.1.	1 023 000	340 175	88 280 784	85 594	206 000	89 935 553
Tilgang kjøpte driftsmidler		136 651	8 574 309			8 710 960
Avgang til anskaffelseskost						-
Anskaffelseskost pr. 31.12.	1 023 000	476 826	96 855 093	85 594	206 000	98 646 513
Akk. avskrivninger pr. 1.1.	-	-	33 187 773	85 594	-	33 273 367
Årets avskrivninger			3 380 267			3 380 267
Akk. avskrivninger pr. 31.12.	-	-	36 568 040	85 594	-	36 653 634
Bokført verdi 31.12	1 023 000	476 826	60 287 053	-	206 000	61 992 879
Økonomisk levetid			10/100 år	4 år		

Selskapet avskriver driftsmidler lineært over forventet økonomisk levetid.



Note 5 - Aksjer og andeler i andre foretak, datterselskap m.v.

	Eierdeler	Ansaffelses- kost	Balansført verdi
Anleggsmidler:			
Skude Fryseri AS	20 %	1 000 000	1 000 000
Seagarden AS		340 000	-
Andre aksjer / andeler		42 666	26 567
Totalt		1 382 666	1 026 567

Inntektsført utbytte fra Skude Fryseri AS på kr 1 000 000 i 2020.

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

	Antall	Pålydende	Bokført
Aksjer	17	1 000 000	17 000 000

Eierstruktur:

Sildinvest AS er 100 % eiet av Norges Sildesalgslag SA.

Note 7 - Egenkapital

	Aksje- kapital	Innskutt annan egenkapital	Annen egenkapital	Totalt
Egenkapital pr. 1.1.	17 000 000	16 170 061	-	33 170 061
Årets endring i egenkapital:				-
Avgitt konsernbidrag		-5 850 000		-5 850 000
Mottatt konsernbidrag		5 850 000		5 850 000
Årets resultat		1 608 178		1 608 178
Egenkapital pr. 31.12.	17 000 000	17 778 239	-	34 778 239

Note 8 - Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

Norges Sildesalgslag	2020	2019
Kundefordringer	-	-
Andre fordringer	7 500 000	-
Kortsiktig gjeld	15 251 774	6 608 289
Leverandørgjeld	2 125 919	2 080 359

Note 9 - Pensjonskostnader, -midler og -forpliktelser

Balansført pensjonsforpliktelse, kr 246 700, vedrørende nåverdi av forventet utbetaling til 1 pensjonist som finansieres over driften. Forpliktelsen er overtatt fra Silfas AS i forbindelse med avvikling av selskapet i 2005.



Note 10 - Langsiktig lån

Ved slutten av 2018 tok selskapet opp et langsiktig banklån på 15 mill kr til finansiering av leietakerrelaterte prosjekter. Lånet har en løpetid på 5 år og en tilbakebetalingsprofil på 20 år. Årlig avdrag er kr 750 000. Lånet er sikret med 1. prioritets pant i Slottsgaten 3, som pr 31.12.2020 har en bokført verdi på 61,9 mill kr.

Note 11 - Skatter

Årets skattekostnad fremkommer slik:	2020	2019
Betalbar skatt på ordinært resultat	-1 650 000	-
Endring utsatt skatt	1 830 370	589 331
Sum skattekostnad	180 370	589 331

Avstemming skattekostnad og skatt beregnet med nominell skattesats:

Årets totale skattekostnad	180 370	589 331
Skatt beregnet med nominell skattesats (22%) av resultat før skatt	393 481	802 731
Avvik	-213 110	-213 400

Avviket forklares med:

Skatt på permanente forskjeller	-213 110	-213 400
Effekt av endret skattesats utsatt skatt	-	-
Sum Forklaring	-213 110	-213 400

Betalbar skatt i årets skattekostnad fremkommer slik:

Ordinært resultat før skattekostnad	1 788 549	3 648 776
Permanente forskjeller	-968 684	-970 000
Endring midlertidige forskjeller	-4 760 155	-7 966 815
Grunnlag betalbar skatt	-3 940 290	-5 288 039
Andvendelse av tidligere års underskudd	-5 943 983	
Mottatt konsernbidrag	7 500 000	
Grunnlag betalbar skatt	-2 384 273	-5 288 039
Skatt, 22%		
Sum betalbar skatt	-	-

Utsatt skatt beregnes på grunnlag av midlertidige forskjeller mellom regnskaps- og skattemessige verdier

Forskjeller som utlignes:	2020	2019
Anleggsmidler	19 640 645	14 336 371
Gevinst og tapskonto	431 085	538 858
Omløpsmidler	-635 375	-184 111
Forpliktelser	-246 700	-261 618
Sum	19 189 655	14 429 500
Underskudd til fremføring	-2 384 273	-5 943 983
Grunnlag for beregning av utsatt skatt/-skattefordel	16 805 382	8 485 517
Utsatt skatt/skattefordel	3 697 184	1 866 814