



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	998 580 749
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	PHL HOLDING AS
Forretningsadresse:	Tollåsbakken 2 6090 FOSNAVÅG

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:	Paul Harald Leinebø
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	12.06.2021

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, 03.02.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	2		
Annen driftskostnad	2	106 064	75 973
Sum kostnader		106 064	75 973
Driftsresultat		-106 064	-75 973
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		4 348 816	1 000 000
Annen renteinntekt		356	1 107
Sum finansinntekter		4 349 172	1 001 107
Netto finans		4 349 172	1 001 107
Ordinært resultat før skattekostnad		4 243 108	925 134
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-17 659	-16 472
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 260 767	941 606
Årsresultat	7	4 260 767	941 606
Årsresultat etter minoritetsinteresser		4 260 767	941 606
Totalresultat		4 260 767	941 606
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 478 890	2 750 000
Avsatt til annen egenkapital		2 781 877	
Overført fra annen egenkapital			-1 808 394
Sum overføringer og disponeringer		4 260 767	941 606



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3, 4	6 439 101	6 439 101
Andre langsiktige fordringer	2	2 500 000	2 500 000
Sum finansielle anleggsmidler		8 939 101	8 939 101
Sum anleggsmidler		8 939 101	8 939 101
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		410 198	
Konsernfordringer	5	4 348 816	1 000 000
Sum fordringer		4 759 014	1 000 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 859 447	2 602 382
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 859 447	2 602 382
Sum omløpsmidler		6 618 462	3 602 382
SUM EIENDELER		15 557 563	12 541 482
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	42 254	42 254
Overkurs		739 216	739 216
Sum innskutt egenkapital		781 470	781 470



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		4 116 293	1 334 416
Udisponert resultat			
Sum opptjent egenkapital		4 116 293	1 334 416
Sum egenkapital	7	4 897 763	2 115 886
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	34 862	42 323
Sum avsetninger for forpliktelser		34 862	42 323
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		34 862	42 323
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		18 125	7 500
Betalbar skatt	6		10 251
Utbytte		1 478 890	1 000 000
Kortsiktig konserngjeld	5	8 811 123	8 811 123
Annen kortsiktig gjeld		316 800	554 400
Sum kortsiktig gjeld		10 624 938	10 383 274
Sum gjeld		10 659 800	10 425 597
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 557 563	12 541 482



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	3	363 814 194	352 690 332
Sum inntekter		363 814 194	352 690 332
Kostnader			
Varekostnad		258 522 168	231 774 317
Fellesutgifter		23 886 523	27 791 490
Personalkostnader	4	32 044 767	38 000 910
Ordinære avskrivninger	5	831 987	8 513 591
Driftskostnader fartøy		7 972 342	9 037 722
Andre driftskostnader	4	19 597 198	21 377 086
Sum kostnader		342 854 985	336 495 117
Driftsresultat		20 959 209	16 195 215
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		76 344	46 207
Andre finansinntekter		10 903 311	5 946 701
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler			801
Sum finansinntekter		10 979 655	5 993 710
Annen rentekostnad		8 455 554	8 842 920
Andre finanskostnader		12 804 944	8 062 275
Sum finanskostnader		21 260 498	16 905 196
Netto finans		-10 280 842	-10 911 486
Ordinært resultat før skattekostnad		10 678 367	5 283 729
Skattekostnad på ordinært resultat	11	2 426 299	1 680 814
Ordinært resultat etter skattekostnad		8 252 069	3 602 915
Årsresultat	12	8 252 069	3 602 915
Minoritetsinteresser	12	1 387 295	355 187
Årsresultat etter minoritetsinteresser		6 864 774	3 247 728



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Totalresultat		6 864 774	3 247 728
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		2 158 605	2 750 000
Avsatt til annen egenkapital		4 706 169	497 728
Overført fra annen egenkapital			
Sum overføringer og disponeringer	12	6 864 774	3 247 728



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Kvoterettigheter	5	67 339 392	71 215 578
Sum immaterielle eiendeler		67 339 392	71 215 578
Varige driftsmidler			
Bygninger	5, 10	2 671 500	2 824 100
Maskiner og anlegg	5, 6	1 377 000	1 581 000
Skip	5, 10	183 722 504	176 213 051
Driftsløsøre, inventar o.l.	5	75 612	69 022
Sum varige driftsmidler		187 846 616	180 687 173
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	9	174 000	174 000
Andre langsiktige fordringer	4, 10	2 500 000	2 500 000
Sum finansielle anleggsmidler		2 674 000	2 674 000
Sum anleggsmidler		257 860 008	254 576 751
Omløpsmidler			
Varer			
Varelager	7, 10	11 059 149	13 482 346
Sum varer		11 059 149	13 482 346
Fordringer			
Kundefordringer	10	72 486 107	101 403 362
Fordringer på konsernselskap			
Andre kortsiktige fordringer		18 100 492	14 484 401
Sum fordringer		90 586 599	115 887 762
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	9	7 035	7 035
Sum investeringer		7 035	7 035
Bankinnskudd, kontanter og lignende			



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	53 976 636	10 044 678
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		53 976 636	10 044 678
Sum omløpsmidler		155 629 419	139 421 822
SUM EIENDELER		413 489 427	393 998 573
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	13	42 254	42 254
Overkurs		739 216	739 216
Sum innskutt egenkapital		781 470	781 470
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		46 814 069	41 428 185
Minoritetsinteresser		25 505 616	24 798 036
Sum opptjent egenkapital		72 319 685	66 226 222
Sum egenkapital	12	73 101 155	67 007 692
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	11	21 590 744	20 700 420
Sum avsetninger for forpliktelser		21 590 744	20 700 420
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	218 660 347	190 789 792
Annen langsiktig gjeld	10	26 937 500	25 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		245 597 847	215 789 792
Sum langsiktig gjeld		267 188 591	236 490 212
Kortsiktig gjeld			
Kassakreditt	10	36 766 826	52 745 921
Leverandørgjeld		25 118 284	27 005 182
Betalbar skatt	11	1 482 837	666 632



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Skyldig offentlige avgifter		1 982 232	2 431 738
Skyldig utbytte	12	2 158 605	1 000 000
Lån fra aksjonærer			
Annen kortsiktig gjeld		5 690 896	6 651 197
Sum kortsiktig gjeld		73 199 680	90 500 669
Sum gjeld		340 388 271	326 990 881
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		413 489 427	393 998 573



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 649689

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 580 749
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PHL HOLDING AS
Forretningsadresse: Tollåsbakken 2
6090 FOSNAVÅG

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: Paul Harald Leinebø
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.06.2021

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, 30.08.2021



Organisasjonsnr: 998 580 749
PHL HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	2		
Annen driftskostnad	2	106 064	75 973
Sum kostnader		106 064	75 973
Driftsresultat		-106 064	-75 973
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		4 348 816	1 000 000
Annen renteinntekt		356	1 107
Sum finansinntekter		4 349 172	1 001 107
Netto finans		4 349 172	1 001 107
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-17 659	-16 472
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 260 767	941 606
Årsresultat	7	4 260 767	941 606
Årsresultat etter minoritetsinteresser		4 260 767	941 606
Totalresultat		4 260 767	941 606
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 478 890	2 750 000
Avsatt til annen egenkapital		2 781 877	
Overført fra annen egenkapital			-1 808 394
Sum overføringer og disponeringer		4 260 767	941 606



Organisasjonsnr: 998 580 749
PHL HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3, 4	6 439 101	6 439 101
Andre langsiktige fordringer	2	2 500 000	2 500 000
Sum finansielle anleggsmidler		8 939 101	8 939 101
Sum anleggsmidler		8 939 101	8 939 101
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		410 198	
Konsernfordringer	5	4 348 816	1 000 000
Sum fordringer		4 759 014	1 000 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		1 859 447	2 602 382
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 859 447	2 602 382
Sum omløpsmidler		6 618 462	3 602 382
SUM EIENDELER		15 557 563	12 541 482
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	42 254	42 254
Overkurs		739 216	739 216
Sum innskutt egenkapital		781 470	781 470
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		4 116 293	1 334 416
Udisponert resultat			
Sum opptjent egenkapital		4 116 293	1 334 416



Sum egenkapital	7	4 897 763	2 115 886
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt			
Sum avsetninger for forpliktelser	6	34 862	42 323
Annen langsiktig gjeld		34 862	42 323
Sum langsiktig gjeld		34 862	42 323
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		18 125	7 500
Betalbar skatt	6		10 251
Utbytte		1 478 890	1 000 000
Kortsiktig konserngjeld	5	8 811 123	8 811 123
Annen kortsiktig gjeld		316 800	554 400
Sum kortsiktig gjeld		10 624 938	10 383 274
Sum gjeld		10 659 800	10 425 597
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 557 563	12 541 482



Organisasjonsnr: 998 580 749
PHL HOLDING AS

KONSERNRESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	3	363 814 194	352 690 332
Sum inntekter		363 814 194	352 690 332
Kostnader			
Varekostnad		258 522 168	231 774 317
Fellesutgifter		23 886 523	27 791 490
Personalkostnader	4	32 044 767	38 000 910
Ordinære avskrivninger	5	831 987	8 513 591
Driftskostnader fartøy		7 972 342	9 037 722
Andre driftskostnader	4	19 597 198	21 377 086
Sum kostnader		342 854 985	336 495 117
Driftsresultat		20 959 209	16 195 215
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		76 344	46 207
Andre finansinntekter		10 903 311	5 946 701
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler			801
Sum finansinntekter		10 979 655	5 993 710
Annen rentekostnad		8 455 554	8 842 920
Andre finanskostnader		12 804 944	8 062 275
Sum finanskostnader		21 260 498	16 905 196
Netto finans		-10 280 842	-10 911 486
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	11	2 426 299	1 680 814
Ordinært resultat etter skattekostnad		8 252 069	3 602 915
Årsresultat	12	8 252 069	3 602 915
Minoritetsinteresser	12	1 387 295	355 187
Årsresultat etter minoritetsinteresser		6 864 774	3 247 728
Totalresultat		6 864 774	3 247 728
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		2 158 605	2 750 000
Avsatt til annen egenkapital		4 706 169	497 728



Overført fra annen egenkapital			
Sum overføringer og disponeringer	12	6 864 774	3 247 728



Organisasjonsnr: 998 580 749
PHL HOLDING AS

KONSERNBALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Kvoterettigheter	5	67 339 392	71 215 578
Sum immaterielle eiendeler		67 339 392	71 215 578
Varige driftsmidler			
Bygninger	5, 10	2 671 500	2 824 100
Maskiner og anlegg	5, 6	1 377 000	1 581 000
Skip	5, 10	183 722 504	176 213 051
Driftsløsøre, inventar o.l.	5	75 612	69 022
Sum varige driftsmidler		187 846 616	180 687 173
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	9	174 000	174 000
Andre langsiktige fordringer	4, 10	2 500 000	2 500 000
Sum finansielle anleggsmidler		2 674 000	2 674 000
Sum anleggsmidler		257 860 008	254 576 751
Omløpsmidler			
Varer			
Varelager	7, 10	11 059 149	13 482 346
Sum varer		11 059 149	13 482 346
Fordringer			
Kundefordringer	10	72 486 107	101 403 362
Fordringer på konsernselskap			
Andre kortsiktige fordringer		18 100 492	14 484 401
Sum fordringer		90 586 599	115 887 762
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	9	7 035	7 035
Sum investeringer		7 035	7 035
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	53 976 636	10 044 678
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		53 976 636	10 044 678
Sum omløpsmidler		155 629 419	139 421 822



SUM EIENDELER		413 489 427	393 998 573
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	13	42 254	42 254
Overkurs		739 216	739 216
Sum innskutt egenkapital		781 470	781 470
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		46 814 069	41 428 185
Minoritetsinteresser		25 505 616	24 798 036
Sum opptjent egenkapital		72 319 685	66 226 222
Sum egenkapital	12	73 101 155	67 007 692
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	11	21 590 744	20 700 420
Sum avsetninger for forpliktelser		21 590 744	20 700 420
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	10	218 660 347	190 789 792
Annen langsiktig gjeld	10	26 937 500	25 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		245 597 847	215 789 792
Sum langsiktig gjeld		267 188 591	236 490 212
Kortsiktig gjeld			
Kassakreditt	10	36 766 826	52 745 921
Leverandørgjeld		25 118 284	27 005 182
Betalbar skatt	11	1 482 837	666 632
Skyldig offentlige avgifter		1 982 232	2 431 738
Skyldig utbytte	12	2 158 605	1 000 000
Lån fra aksjonærer			
Annen kortsiktig gjeld		5 690 896	6 651 197
Sum kortsiktig gjeld		73 199 680	90 500 669
Sum gjeld		340 388 271	326 990 881
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		413 489 427	393 998 573



Organisasjonsnr: 998 580 749
PHL HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00



Organisasjonsnr: 998 580 749
PHL HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - KONSERN

- alle poster oppgitt i hele tall



ÅRSBERETNING 2020
FOR
PHL HOLDING AS
(org.nr. 998 580 749)

1. Virksomhetens art og hvor den drives

Selskapets virksomhet er å investere i aksjer og verdipapir, omsetning av fisk og fiskeprodukter, samt delta i annen virksomhet med økonomisk formål.

Konsernet består av PHL Holding AS (morselskap), det heleide datterselskapet PHLSeagold AS, samt Leinebris AS og Fosnavåg Rederipark AS med henholdsvis 56 % og 51 % eierandel. Det vesentlige av konsernets omsetning er fangst og eksport av fisk.

Virksomheten blir drevet fra Fosnavåg i Herøy kommune.

2. Utvikling i resultat og stilling / fortsatt drift – forutsetningen

Resultatet for 2020 er overskudd for morselskapet på 4.260.767,00 NOK og overskudd kr.8.252.089,- NOK for konsernet.

Både morselskapet og konsernet hadde positiv kontantstrøm i 2020.

Styret mener at årsregnskapet og konsernregnskapet gir et rettviseende bilde av selskapet og konsernet sine eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Konsernets omsetning påvirkes spesielt av de generelle økonomiske konjunktorene (prisnivå), samt årlig kvotenivå og tilgang på fisk på fiskefeltet. Prisene på fisk har vært stigende i løpet av året.

3. Finansiell risiko.

Konsernets finansielle risiko er først og fremst knyttet til valutasingninger. Omsetningen av fisk til utlandet skjer i betydelig grad i valuta (GBP/USD/EUR). Konsernet har et aktivt forhold til valutarisiko, og benytter valutasikring i kvart enkelt salg for å redusere risikoen.

4. Skattefunn

Det er 1 skattefunn prosjekt i konsernet, dette prosjektet er nå avslutta.

5. Coronautbruddet og betydning for fortsatt drift.

Coronapandemien inntraff i Norge i mars 2020.

Stadig nye lover og regler for inn/utreise av mannskap har vore utfordrende. Vi gjennomfører Og praktiserer covid test av heile mannskapet ved turskifte, samt at utenlandsk mannskap gjennomfører karantene på anvist karantenehotell før avgang. Samtlige må vise negativ test før avgang. Elles har vi anskaffa utstyr for testing om bord.

Coronautbruddet medførte akutt stans i salget til enkelte kunder, og deler av fiskesalget er fortsatt redusert.

Vi har faste og trufaste kunder, rimeleg god ordreinngang og ser at fiskesalget har stabilisert seg over tid.

Totalt sett har ikkje corona skapt vesentleg usikkerheit for selskapet.

6. Brexit



UK forlot EU og det vart forespegla usikkerheit kring bl.a toll, import og dokumentasjon ved eksport frå Norge til UK. Så langt har det gått greit. Både salg av h/g fisk og filet har så langt gått betre enn forventa. Våre kunder er stabile og lojale ved kjøp av Norsk fisk. Lineflåten mista sine kvoter for lange og brosme i Britisk sone p.g.a manglande fiskeriavtale mellom landa. Men flåten fekk kompensasjon iform av tosk og hyse i Barentshavet noko som er positivt for driftsgrunnlaget i 2020.

I samsvar med regnskapsloven § 3-3 bekrefte det at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelse av årsregnskapet og konsernregnskapet.

6. Arbeidsmiljø / likestilling

Arbeidsmiljøet anses som godt i konsernets virksomheter. Det er ikke iverksatt tiltak som har betydning for arbeidsmiljøet. Det har ikke forekommet alvorlige arbeidsuhell eller ulykker i løpet av året, verken i morselskapet eller datterselskapene.

Av totalt antall ansatte i morselskapet er 60 % kvinner (i konsernet 14 %). Virksomheten autoline/garnfiske er stort sett drevet av menn, selv om det sporadisk forekommer at kvinner også deltar i dette fisket. I styret er det en mann. Konsernets personalpolitikk anses å være kjønnsnøytral på alle områder. Etter vår oppfatning er likestillingsspørsmål tilfredsstillende ivare tatt, og det er ikke iverksatt eller planlagt konkrete tiltak innenfor dette området.

7. Ytre miljø

I forbindelse med fartøyets drift og transport av fisk til kundene blir det forbrukt fossilt drivstoff. Utover dette påvirker selskapets virksomhet det ytre miljø i liten grad.

8. Resultatdisponering

Forslag til anvendelse av overskudd framgår av årsregnskapet og konsernregnskapet.

Fosnavåg 12. juni 2021

Paul Harald Leinebø
styreleder



Konsernregnskap 2020 PHL Holding AS

Konsernregnskap
Balanse
Kontantstrøm
Noter til konsernregnskapet

Org.nr.: 998 580 749



Resultat konsern

PHL Holding AS

Driftsinnt. og -kostnader	Note	2020	2019
Salgsinntekt	3	363 814 194	352 690 332
Sum driftsinntekter		363 814 194	352 690 332
Varekostnad		258 522 168	231 774 317
Fellesutgifter		23 886 523	27 791 490
Personalkostnader	4	32 044 767	38 000 910
Ordinære avskrivninger	5	831 987	8 513 591
Driftskostnader fartøy		7 972 342	9 037 722
Andre driftskostnader	4	19 597 198	21 377 086
Sum driftskostnader		342 854 985	336 495 117
Driftsresultat		20 959 209	16 195 215
Finansinntekter og -kostnader			
Renteinntekter		76 344	46 207
Andre finansinntekter		10 903 311	5 946 701
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		0	801
Rentekostnader		8 455 554	8 842 920
Andre finanskostnader		12 804 944	8 062 275
Resultat av finansposter		-10 280 842	-10 911 486
Ordinært resultat før skattekostnad		10 678 367	5 283 729
Skattekostnad på ordinært resultat	11	2 426 299	1 680 814
Årets resultat	12	8 252 069	3 602 915
Resultat minoritetsinteresser	12	1 387 295	355 187
Resultat etter minoritetsinteresser		6 864 774	3 247 728
Overføringer			
Avsatt til utbytte		2 158 605	1 000 000
Tilleggsutbytte		0	1 750 000
Avsatt til annen egenkapital		4 706 169	497 728
Sum overføringer	12	6 864 774	3 247 728



Balanse konsern

PHL Holding AS

EIENDELER	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Kvoterettigheter	5	67 339 392	71 215 578
Sum immaterielle eiendeler		67 339 392	71 215 578
<i>Varige driftsmidler</i>			
Bygninger	5, 10	2 671 500	2 824 100
Maskiner og anlegg	5, 6	1 377 000	1 581 000
Skip	5, 10	183 722 504	176 213 051
Driftsløsøre, inventar o.l.	5	75 612	69 022
Sum varige driftsmidler		187 846 616	180 687 173
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i aksjer og andeler	9	174 000	174 000
Andre langsiktige fordringer	4, 10	2 500 000	2 500 000
Sum finansielle anleggsmidler		2 674 000	2 674 000
Sum anleggsmidler		257 860 008	254 576 751
Omløpsmidler			
<i>Beholdninger</i>			
Varelager	7, 10	11 059 149	13 482 346
Sum beholdninger		11 059 149	13 482 346
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	10	72 486 107	101 403 362
Andre kortsiktige fordringer		18 100 492	14 484 401
Sum fordringer		90 586 599	115 887 762
<i>Investeringer</i>			
Aksjer og verdipapir	9	7 035	7 035
Sum investeringer		7 035	7 035
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l.</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	53 976 636	10 044 678
Sum bankinnskudd, kontanter o.l.		53 976 636	10 044 678
Sum omløpsmidler		155 629 419	139 421 822
Sum eiendeler		413 489 427	393 998 573



Balanse konsern

PHL Holding AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2020	2019
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	13	42 254	42 254
Overkurs		739 216	739 216
Sum innskutt egenkapital		781 470	781 470
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital		46 814 069	41 428 185
Minoritetsinteresser		25 505 616	24 798 036
Sum opptjent egenkapital		72 319 685	66 226 222
Sum egenkapital	12	73 101 155	67 007 692
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	11	21 590 744	20 700 420
Sum avsetning for forpliktelser		21 590 744	20 700 420
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	218 660 347	190 789 792
Annen langsiktig gjeld	10	26 937 500	25 000 000
Sum langsiktig gjeld		267 188 591	236 490 212
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Kassakreditt	10	36 766 826	52 745 921
Leverandørgjeld		25 118 284	27 005 182
Betalbar skatt	11	1 482 837	666 632
Skyldig offentlige avgifter		1 982 232	2 431 738
Skyldig utbytte	12	2 158 605	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld		5 690 896	6 651 197
Sum kortsiktig gjeld		73 199 680	90 500 669
Sum gjeld		340 388 271	326 990 881
Sum egenkapital og gjeld		413 489 427	393 998 573

Fosnavåg, den
Styret i PHL Holding AS

Paul Harald Leinebø
Styreleder/daglig leder



Indirekte kontantstrøm

PHL Holding AS

Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter	Note	2020	2019
Resultat før skattekostnad		10 678 367	5 283 729
Periodens betalte skatt		-666 632	-505 458
Endring urealisert verdi verdipapir		0	-793
Ordinære avskrivninger		831 987	8 513 591
Endring i varelager		2 423 198	-4 140 239
Endring i kundefordringer		28 917 255	-1 120 569
Endring i leverandørgjeld		-1 886 898	-116 808
Endring i andre tidsavgrensingsposter		-5 079 035	-1 901 273
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		35 218 242	6 012 180
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		-4 115 244	-7 468 306
Inn/utbetaling tilknyttet selskap og datterselskap		0	-1 721 141
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		-4 115 244	-9 189 447
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld		41 937 500	9 500 000
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld		-12 129 445	-15 501 835
Netto endring i kassekreditt		-15 979 095	-6 320 366
Utbetalinger av utbytte		-1 000 000	-3 184 195
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		12 828 960	-15 506 396
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		43 931 958	-18 683 663
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse		10 044 678	28 728 341
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		53 976 636	10 044 678



Noter til konsernregnskapet 2020

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder og anbefalinger til god regnskapskikk.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap 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 skjønsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. 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 antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Immaterielle eiendeler

Utgifter til egen utvikling av immaterielle eiendeler kostnadsføres løpende.

Utgifter til andre immaterielle eiendeler balanseføres i den grad det kan identifiseres en fremtidig økonomisk fordel knyttet til utvikling av en identifiserbar immateriell eiendel og utgiftene kan måles pålitelig. I motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende. Balanseført utvikling avskrives lineært over økonomisk levetid.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

På leveringstidspunktet for nye skip skilles det ut et beløp tilsvarende forventet kostnad ved første ordinære klassing/periodisk vedlikehold, som avskrives over perioden frem til neste dokkingtidspunkt. Kostnader knyttet til etterfølgende periodisk vedlikehold blir aktivert og avskrevet frem til neste periodiske vedlikehold, hovedsakelig over 30 - 60 måneder.

Leasingavtaler

Ved operasjonell leasing kostnadsføres leien over leasingperioden. Ved finansiell leasing regnskapsføres driftsmiddel som en eiendel for leietaker og oppføres i balansen og avskrives på ordinær måte. Gjeldsforpliktelsen til leasingselskapet vises som gjeld.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi. Bruksverdi er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen.

Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede."



Noter til konsernregnskapet 2020

Investeringer i andre selskaper

"Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt.

Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående."

Kortsiktige investeringer i børsnoterte aksjer

For kortsiktige investeringer i børsnoterte aksjer brukes markedsverdiprinsippet. Verdien i balansen tilsvarer markedsverdien av investeringene pr. 31.12. Mottatte utdelinger, og realiserte og urealiserte gevinster/tap, resultatføres som finansposter.

Varer

Lager av innkjøpte varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Pensjoner

Konsernet har innskuddsbasert pensjonsordning og pensjonstrygd for sjømenn.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen.

Valuta

Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap knyttet til varesalg og varekjøp i utenlandsk valuta føres som salgsinntekter og varekostnad.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen utarbeides etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd and andre kortsiktige, likvide plasseringer som umiddelbart og med uvesentlig kursrisiko kan konverteres til kjente kontantbeløp og med gjenværende løpetid mindre enn tre måneder fra anskaffelsesdato.

Konsernprinsipper

Konsernregnskapet utarbeides etter ensartede prinsipper ved at datterselskapet følger de samme regnskapsprinsipper som morselskapet. Oppkjøpsmetoden er benyttet som konsolideringsprinsipp.

Intern omsetning, fordringer og gjeld er eliminert i konsernregnskapet. Aksjer i datterselskap er eliminert mot egenkapital i datterselskapene. Ved kjøp av datterselskap elimineres kostprisen på aksjer i morselskapet mot egenkapitalen i datterselskapet på oppkjøpstidspunktet.

Varer og tjenester til nærstående parter er solgt til samme priser og vilkår som benyttes ovenfor ekstern tredjepart.

Varer og tjenester kjøpes fra nærstående parter til markedsmessige vilkår.



Noter til konsernregnskapet 2020

Note 2 Selskap i konsernet

Selskap	Aksjekapital	Eierandel	Kontorkommune	
PHL Holding AS	42 254		Fosnavåg	Morselskap
Leinebris AS	191 060	55,53 %	Fosnavåg	Datterselskap
PHL Seagold AS	100 000	100,00 %	Fosnavåg	Datterselskap
Fosnavåg Rederipark AS	900 000	51,00 %	Fosnavåg	Datterselskap

Note 3 Salgsinntekter

Per virksomhetsområde	2020	2019
Salg av fisk	363 361 698	349 121 026
Andre inntekter	452 496	3 569 306
Sum	363 814 194	352 690 332

Geografisk fordeling	2020	2019
Norge	47 947 033	29 024 388
Utlandet	315 867 161	323 665 944
Sum	363 814 194	352 690 332

Note 4 Lønnskostnader

Lønnskostnader	2020	2019
Lott, hyre, lønn	31 044 468	37 673 828
Arbeidsgiveravgift	474 806	465 733
Pensjonskostnader	454 753	351 445
Reduksjon skattefunn	-63 336	-590 746
Andre lønnsrelaterte ytelser	134 076	100 650
Sum	32 044 767	38 000 910

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret	46	46
---	----	----

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	0	0
Sum	0	0

Pensjon

Konsernet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i denne loven. Konsernet har innskuddsbasert pensjonsordning og pensjonstrygd for sjømenn. Periodens pensjonskostnad er lik påløpt innskudd. Selskapet har ingen pensjonsforpliktelse utover innskuddsbetalingen.



Noter til konsernregnskapet 2020

Lån til aksjonærer

Lån til fordel for aksjonærer utgjør kr 2 500 000. Det er ikke betalt renter av lånet i 2020. Aksjonær har ikke stilt betryggende sikkerhet og morselskapet har ikke tilstrekkelig fri egenkapital jf AL § 7-8.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2020 utgjør:

Lovpålagt revisjon	289 491
Andre tjenester	88 142
Sum honorar til revisor	377 633

Note 5 Immaterielle eiendeler og varige driftsmidler

Immaterielle eiendeler	Kvoterettigheter / immaterielle rettigheter	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01	99 788 663	99 788 663
Avgang solgte driftsmidler	0	0
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	0
Anskaffelseskost 31.12	99 788 663	99 788 663
Akkumulerte avskrivninger	32 449 271	32 449 271
Bokført verdi 31.12	67 339 392	67 339 392
Årets ordinære avskrivninger	3 876 185	3 876 185
Økonomisk levetid	10 -100 år	

Varige driftsmidler	Bygninger/ tomter	Maskiner og anlegg	Skip	Klassekostnad	Driftsløsøre	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01	5 268 748	2 040 000	186 002 651	0	629 841	193 941 240
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	0	1 171 337	2 904 943	38 964	4 115 244
Anskaffelseskost 31.12	5 268 748	2 040 000	187 173 988	2 904 943	668 805	198 056 484
Akkumulerte avskrivninger	2 597 248	663 000	6 114 348	242 079	593 193	10 209 868
Bokført verdi 31.12	2 671 500	1 377 000	181 059 640	2 662 864	75 612	187 846 616
Årets ordinære avskrivninger	152 600	204 000	2 114 053	242 079	32 375	2 745 107
Tilbakeført avskrivning			-5 789 305			-5 789 305
Økonomisk levetid	34 år/ evig	10 år	5 - 18 år*		5-10 år	

*Linebåt avskrives over 18 år ned til estimert bruksverdi.

Endring i avskrivningsplan

I 2020 har ledelsen foretatt en gjennomgang av avskrivningstider for linebåten. Dette da utviklingen de senere årene viser at slike båter har høye bruksverdier etter 40 år. Således har dette medført at linebåten som tidligere ble avskrevet over 38 år, nå blir avskrevet over 16 år gjenværende brukstid fra 01.01.2020 ned til en forventet bruksverdi når båten har nådd en levetid på 20 år. Skipet var nytt i slutten av 2015. Dette har blitt behandlet som en estimatendring og "reverseringsmetoden" har vært brukt. Endringen har medført en tilbakeføring av tidligere års avskrivninger med kr 5 789 305, og at årlige avskrivninger på linebåten er redusert fra kr 4 894 806 til kr 2 000 147.



Noter til konsernregnskapet 2020

Note 6 Leasing

Finansiell leasing

<u>Eiendeler under finansielle leieavtaler er som følger:</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Maskiner	1 377 000	1 581 000
Gjeld knyttet til finansielle leieavtaler er som følger		
Gjeld finansiell leasing	344 349	783 309
Estimert leiebetaling som forfaller innenfor:		
Totalt forfall neste år	348 480	464 640
Totalt forfall 2-5 år	0	348 480
Totalt forfall etter 5 år	0	0
Sum	348 480	813 120

Operasjonell leasing:

Kostnadsført leie av ikke balanseført leie utgjør kr 0.

Note 7 Varelager

Varer er vurdert til laveste verdi av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi.

<u>Varelager</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Lager av råvarer	158 600	158 600
Lager av innkjøpte handelsvarer	10 900 549	13 323 746
Sum	11 059 149	13 482 346
Herav til kostpris	11 059 149	13 482 346

Note 8 Bundne midler

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Bundne skattetreksmidler	1 414 476	1 589 455



Noter til konsernregnskapet 2020

Note 9 Andre aksjer og verdipapir

Anleggsaksjer

Anleggsaksjer balanseføres til gjennomsnittlig anskaffelseskost. Aksjene vurderes til laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Utbetalinger fra selskapene inntektsføres som andre finansinntekter.

Selskap	Antall aksjer	Anskaffelseskost	Balanseført verdi
Ecobait AS	1	174 000	174 000
Totalt		174 000	174 000

Omløpsaksjer

Aksjer som inngår i en handelsportefølje vurderes til virkelig verdi på balansedagen.

Andre omløpsaksjer vurderes til laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen.

Selskap	Anskaffelseskost	Balanseført verdi	Markedsverdi
E1 Assent portefølje	10 337	7 035	7 035
Totalt	10 337	7 035	7 035

Indirekte kontantstrøm PHL Holding AS

Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter	Note	2020	2019
Resultat før skattekostnad		10 678 367 √	5 283 729
Periodens betalte skatt		-666 632 √	-505 498
Endring realisert verdi verdipapir		0 √	-393
Ordinære avskrivninger		831 987 √	8 513 591
Endring i varelager		2 423 198 √	-4 140 239
Endring i kundefordringer		28 917 255 √	-1 120 569
Endring i leverandørgjeld		-1 886 898 √	-116 808
Endring i andre tidsavgrensingsposter		-5 079 035 √	-1 901 273
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		35 218 242	6 012 180
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		-4 115 244 √	-7 468 306
inn/utbetaling tilknyttet selskap og datter-selskap		0	-1 721 141
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		-4 115 244	-9 189 447
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld		41 937 500 √	9 500 000
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld		-12 129 445 √	-15 501 835
Netto endring i kassekreditt		-15 979 095 √	-6 320 366
Utbetalinger av utbytte		-1 000 000 √	-3 184 195
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		12 828 960	-15 506 396
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		43 921 958 √	-18 683 663
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse		10 044 678 √	28 728 341
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		53 976 636	10 044 678

Note 10 Fordringer, gjeld, pantstillelser og



Noter til konsernregnskapet 2020

garantier m.v.

	2020	2019
Fordringer med forfall senere enn ett år	2 500 000	2 500 000
Langsiktig gjeld med forfall senere enn fem år	132 992 208	134 481 523

Gjeld som er sikret ved pant o.l.

	2020	2019
Gjeld til kredittinstitusjoner	218 315 998	190 000 483
Kassekreditt	36 766 826	52 745 921
Lån fra aksjonær	5 000 000	5 000 000
Sum	260 082 824	247 746 404

Balanseført verdi av pantsatte eiendeler

	2020	2019
Tomter, bygninger o.a fast eiendom	2 671 500	2 824 100
Skip	183 722 504	176 213 051
Lager av varer og annen beholdning	11 059 149	13 482 346
Kundefordringer	72 486 107	101 403 362
Sum	269 939 260	293 922 859

Note 11 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	1 546 173	1 010 329
Endring utsatt skatt	890 324	670 485
Tilgode skatt ihht koronaregler (tilb.f. underskudd mot 2018/2019)	-10 198	0
Skattekostnad ordinært resultat	2 426 299	1 680 814

Betalbar skatt i balansen:

	2020	2019
Betalbar skatt på årets resultat	1 482 837	666 632
Sum betalbar skatt i balansen	1 482 837	666 632

Oversikt over midlertidige forskjeller:

	2020	2019
Anleggsreserve	89 984 079	65 375 373
Fordringer	-160 132	-254 832
Aksjer og andre verdipapir	0	-3 302
Gevinst- og tapskonto	29 887 931	37 359 915
Inntektsført avsatt utbytte	0	0
Leasingavtale ikke skattemessig aktivert	1 032 651	791 691
Andre forskjeller	-31 911	-133 875
Sum	120 712 618	103 134 970

PHL Holding AS

Side 12



Noter til konsernregnskapet 2020

Skattemessig underskudd til fremføring	-22 572 869	-9 042 151
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	98 139 749	94 092 819
Utsatt skatt (22 %)	21 590 744	20 700 420

Tilgode skatt ihht koronaregler (tilbakeført skattemessig underskudd mot overskudd i 2018/2019) er bokført under andre kortsiktige fordringer.
I posten betalbar skatt i balansen inngår kr 63 336 med opphav i Skattefunnprosjekt.

Note 12 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Minoritetsinteresser	Sum egenkapital
Pr. 01.01	42 254	739 216	41 428 185	24 798 036	67 007 691
Årets resultat	0	0	6 864 774	1 387 295	8 252 069
Avsatt utbytte	0	0	-1 478 890	-679 715	-2 158 605
Pr 31.12	42 254	739 216	46 814 069	25 505 616	73 101 155

Note 13 Aksjekapital og aksjeeier informasjon

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	42 254	1	42 254

Eierstruktur

Aksjonærer i % per 31.12:

Aksjonærer:	Antall aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Paul Harald Leinebø	42 254	100 %	100 %
Sum	42 254	100 %	100 %

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære aksjer
Paul Harald Leinebø	Styreleder/daglig leder	42 554
Totalt antall aksjer		42 554



BDO AS
Nesevegen 3
Postboks 93
6067 Ulsteinvik

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Phl Holding AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Phl Holding AS sitt årsregnskap.

Årsregnskapet består av:

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

Etter vår mening:

- Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter
- Gir selskapsregnskapet et rettvise bilde av den finansielle stillingen til Phl Holding AS per 31. desember 2020 og av selskapets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge
- Gir konsernregnskapet et rettvise bilde av den finansielle stillingen til konsernet Phl Holding AS per 31. desember 2020 og av konsernets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble 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.

Annen informasjon

Ledelsen er ansvarlig for annen informasjon. Annen informasjon består av årsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke annen informasjon, og vi attesterer ikke den andre informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese annen informasjon identifisert ovenfor med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom



annen informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi, på bakgrunn av arbeidet vi har utført, konkluderer med at disse andre opplysningene inneholder vesentlig feilinformasjon, er vi pålagt å uttale oss om dette. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

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

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

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 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om andre 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 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 og konsernets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Ulsteinvik, 12. juni 2021

BDO AS

Eldar Zahl

statsautorisert revisor



Årsregnskap 2020

PHL Holding AS

Resultatregnskap
Balanse
Kontantstrøm
Noter til regnskapet

Org.nr.: 998 580 749



Resultatregnskap
PHL Holding AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Annen driftskostnad	2	106 064	75 973
Sum driftskostnader		106 064	75 973
Driftsresultat		-106 064	-75 973
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		4 348 816	1 000 000
Annen renteinntekt		356	1 107
Resultat av finansposter		4 349 172	1 001 107
Ordinært resultat før skattekostnad		4 243 108	925 134
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-17 659	-16 472
Årsresultat	7	4 260 767	941 606
Overføringer			
Avsatt til utbytte		1 478 890	1 000 000
Tilleggsutbytte		0	1 750 000
Avsatt til annen egenkapital		2 781 877	0
Overført fra annen egenkapital		0	1 808 394
Sum overføringer		4 260 767	941 606



Balanse PHL Holding AS

Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	3, 4	6 439 101	6 439 101
Andre langsiktige fordringer	2	2 500 000	2 500 000
Sum finansielle anleggsmidler		8 939 101	8 939 101
Sum anleggsmidler		8 939 101	8 939 101
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Andre kortsiktige fordringer		410 198	0
Konsernfordringer	5	4 348 816	1 000 000
Sum fordringer		4 759 014	1 000 000
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 859 447	2 602 382
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		1 859 447	2 602 382
Sum omløpsmidler		6 618 462	3 602 382
Sum eiendeler		15 557 563	12 541 482



Balanse
PHL Holding AS

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	8	42 254	42 254
Overkurs		739 216	739 216
Sum innskutt egenkapital		781 470	781 470
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital		4 116 293	1 334 416
Sum opptjent egenkapital		4 116 293	1 334 416
Sum egenkapital	7	4 897 763	2 115 886
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	6	34 862	42 323
Sum avsetning for forpliktelser		34 862	42 323
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		18 125	7 500
Betalbar skatt	6	0	10 251
Utbytte		1 478 890	1 000 000
Kortsiktig konserngjeld	5	8 811 123	8 811 123
Annen kortsiktig gjeld		316 800	554 400
Sum kortsiktig gjeld		10 624 938	10 383 274
Sum gjeld		10 659 800	10 425 597
Sum egenkapital og gjeld		15 557 563	12 541 482

Fosnavåg, den
Styret i PHL Holding AS

Paul Harald Leinebø
styreleder



Indirekte kontantstrøm

PHL Holding AS

Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter	Note	2020	2019
Resultat før skattekostnad		4 243 108	925 134
Periodens betalte skatt		10 251	14 524
Endring i leverandørgjeld		10 625	-2 500
Endring i andre tidsavgrensingsposter		-637 600	745 026
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		3 605 881	1 653 136
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Endring i konsernmellomværende		-3 348 816	6 659 174
Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre foretak		0	5 234 175
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		-3 348 816	1 424 999
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Utbetalinger av utbytte		1 000 000	1 750 000
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		-1 000 000	-1 750 000
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		-742 935	1 328 135
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse		2 602 382	1 274 247
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		1 859 447	2 602 382



Noter til regnskapet 2020

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for øvrige foretak.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap 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.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. 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 antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Investeringer i andre selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt.

Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående

Skatt

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

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m

Lån til aksjonær

Lån til fordel for aksjonær utgjør kr 2.500.000-. Det er ikke betalt renter av lånet i 2020. Aksjonær har ikke stilt betryggende sikkerhet og selskapet har ikke tilstrekkelig fri egenkapital jf AL §7-8

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2020 utgjør kr 100 625,- eks.mva.

Lovpålagt revisjon	95 000
Andre tjenester	5 625
Sum honorar til revisor	100 625



Noter til regnskapet 2020

Note 3 Aksjer

Aksjene i Leinebris AS er stillt som sikkerhet for annen langsiktig gjeld i PHL Seagold AS.

Note 4 Investering i datterselskap, tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet

Investeringene i datterselskap regnskapsføres etter kostmetoden.

Selskap	Forretnings- kontor	Eier- /stemmeandel	EK pr. 01.01	Årets resultat	EK pr. 31.12
PHL Seagold AS	Fosnavåg	100 %	13 088 190	5 358 774	14 946 963
Leinebris AS	Fosnavåg	56 %	54 422 683	3 105 350	55 999 552
Fosnavåg Rederipark AS	Fosnavåg	51 %	1 216 877	12 952	1 229 828

Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern

Fordringer	2020	2019
Kortsiktig fordring	4 348 816	0
Gjeld	2020	2019
Langsiktig gjeld	8 811 123	8 811 123



Noter til regnskapet 2020

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	-10 198	10 251
Endring i utsatt skatt	-7 461	-26 723
Skattekostnad ordinært resultat	-17 659	-16 472
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	4 243 108	925 134
Permanente forskjeller	-4 348 840	-952 760
Endring i midlertidige forskjeller	59 376	74 220
Skattepliktig inntekt	-46 356	46 594
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	10 251
Skatt på tilbakeført underskudd	-10 198	0
Sum betalbar skatt i balansen	-10 198	10 251

Negativ betalbar skatt gjelder adgangen til å tilbakeføre underskudd for 2020 mot skattepliktig overskudd i 2018 og 2019

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

	2020	2019	Endring
Fordringer	-104 500	-104 500	0
Gevinst - og tapskonto	237 500	296 876	59 376
Sum	133 000	192 376	59 376
Inntektsført avsatt utbytte	25 464	0	-25 464
Grunnlag for utsatt skatt	158 464	192 376	33 912
Utsatt skatt (22 %)	34 862	42 323	7 461

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	42 254	739 216	1 334 416	2 115 886
Tilleggsutbytte			0	0
Utbytte			-1 478 890	-1 478 890
Årets resultat			4 260 767	4 260 767
Pr 31.12	42 254	739 216	4 116 293	4 897 763



Noter til regnskapet 2020

Note 8 Antall aksjer, aksjeeiere m

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	42 254	1	42 254

Aksjekapitalen eies av følgende aksjonærer:

Aksjonærer:	Antall aksjer	Eierandel
Paul Harald Leinebø	42 254	100 %
Sum	42 254	100 %

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.