



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 820 248
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NYE NORLINER AS
Forretningsadresse: Bolstads vei 15
8430 MYRE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Ted Robin Endresen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

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, 24.07.2022



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|-------------------------------------------------------|------|------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 207 309 | 4 881 712 |
| Annen driftsinntekt | 2 | 2 615 000 | |
| Sum inntekter | | 2 822 309 | 4 881 712 |
| Kostnader | | | |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2 | | 390 000 |
| Annen driftskostnad | | 153 745 | 5 688 791 |
| Sum kostnader | 3 | 153 745 | 6 078 791 |
| Driftsresultat | | 2 668 563 | -1 197 078 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | | 66 |
| Sum finansinntekter | | | 66 |
| Annen rentekostnad | | 1 791 | |
| Annen finanskostnad | | 1 | |
| Sum finanskostnader | | 1 792 | |
| Netto finans | | -1 792 | 66 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 2 666 772 | -1 197 012 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 4 | 586 690 | -94 559 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 2 080 082 | -1 102 453 |
| Årsresultat | | 2 080 082 | -1 102 453 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 2 080 082 | -1 102 453 |
| Totalresultat | | 2 080 082 | -1 102 453 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | | 945 967 | |
| Udekket tap | | 1 134 115 | -1 102 453 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Sum overføringer og disponeringer | | 2 080 082 | -1 102 453 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|------------------------------------------------|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Konsesjoner, patenter o.l. | 2 | | 1 600 000 |
| Utsatt skattefordel | 4 | | 99 437 |
| Sum immaterielle eiendeler | | | 1 699 437 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Skip og flytende installasjoner | | | 4 485 000 |
| Sum varige driftsmidler | 2 | | 4 485 000 |
| Sum anleggsmidler | | 0 | 6 184 437 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Andre kortsiktige fordringer | | | 640 202 |
| Konsernfordringer | 5 | 6 375 000 | 125 000 |
| Sum fordringer | | 6 375 000 | 765 202 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 5 837 | 9 785 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 5 837 | 9 785 |
| Sum omløpsmidler | | 6 380 837 | 774 987 |
| SUM EIENDELER | | 6 380 837 | 6 959 424 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 6 | 30 000 | 30 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 30 000 | 30 000 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|------------------------------------------|------|------------------|-------------------|
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | | | 1 134 115 |
| Sum opptjent egenkapital | | | -1 134 115 |
| Sum egenkapital | 7 | 30 000 | -1 104 115 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 4 | 487 253 | |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 487 253 | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 487 253 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | | 90 198 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 1 248 440 | |
| Utbytte | | 945 967 | |
| Kortsiktig konserngjeld | 5 | 3 666 953 | 7 221 116 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 2 225 | 752 225 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 5 863 584 | 8 063 539 |
| Sum gjeld | | 6 350 837 | 8 063 539 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 6 380 837 | 6 959 424 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 685862

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 820 248
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NYE NORLINER AS
Forretningsadresse: Bolstads vei 15
8430 MYRE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Ted Robin Endresen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap 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, 23.07.2022



Organisasjonsnr: 918 820 248
NYE NORLINER AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|-------------------------------------------------------|------|------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 207 309 | 4 881 712 |
| Annen driftsinntekt | 2 | 2 615 000 | |
| Sum inntekter | | 2 822 309 | 4 881 712 |
| Kostnader | | | |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2 | | 390 000 |
| Annen driftskostnad | | 153 745 | 5 688 791 |
| Sum kostnader | 3 | 153 745 | 6 078 791 |
| Driftsresultat | | 2 668 563 | -1 197 078 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | | 66 |
| Sum finansinntekter | | | 66 |
| Annen rentekostnad | | 1 791 | |
| Annen finanskostnad | | 1 | |
| Sum finanskostnader | | 1 792 | |
| Netto finans | | -1 792 | 66 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 4 | 586 690 | -94 559 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 2 080 082 | -1 102 453 |
| Årsresultat | | 2 080 082 | -1 102 453 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 2 080 082 | -1 102 453 |
| Totalresultat | | 2 080 082 | -1 102 453 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | | 945 967 | |
| Udekket tap | | 1 134 115 | -1 102 453 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 2 080 082 | -1 102 453 |



Organisasjonsnr: 918 820 248
NYE NORLINER AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|------------------------------------------------|------|------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Konsesjoner, patenter o.l. | 2 | | 1 600 000 |
| Utsatt skattefordel | 4 | | 99 437 |
| Sum immaterielle eiendeler | | | 1 699 437 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Skip og flytende installasjoner | | | 4 485 000 |
| Sum varige driftsmidler | 2 | | 4 485 000 |
| Sum anleggsmidler | | 0 | 6 184 437 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Andre kortsiktige fordringer | | | 640 202 |
| Konsernfordringer | 5 | 6 375 000 | 125 000 |
| Sum fordringer | | 6 375 000 | 765 202 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 5 837 | 9 785 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 5 837 | 9 785 |
| Sum omløpsmidler | | 6 380 837 | 774 987 |
| SUM EIENDELER | | 6 380 837 | 6 959 424 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 6 | 30 000 | 30 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 30 000 | 30 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | | | 1 134 115 |
| Sum opptjent egenkapital | | | -1 134 115 |
| Sum egenkapital | 7 | 30 000 | -1 104 115 |



| | | | |
|--------------------------------------------|---|------------------|------------------|
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 4 | 487 253 | |
| Sum avsetninger for forpliktelseser | | 487 253 | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 487 253 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | | 90 198 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 1 248 440 | |
| Utbytte | | 945 967 | |
| Kortsiktig konserngjeld | 5 | 3 666 953 | 7 221 116 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 2 225 | 752 225 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 5 863 584 | 8 063 539 |
| Sum gjeld | | 6 350 837 | 8 063 539 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 6 380 837 | 6 959 424 |



Organisasjonsnr: 918 820 248
NYE NORLINER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

3

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

0.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Til generalforsamlingen i
Nye Norliner AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert Nye Norliner AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 2 080 082. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap 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 resultat 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret og daglig leder) 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 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 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.

Revicom AS
Org.nr. 931 282 506 MVA
Kto.nr. 1503 45 31584

Adresse:
Pb. 264
8401 Sortland

Telefon
459 00500

E-post
post@revicom.no

Web:
www.revicom.no

Kontorer: Sortland, Myre, Tromsø



REVICOM

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>

Sortland, 30. juni 2022

REVICOM AS

Hallgeir Alvestad
Statsautorisert revisor

Revicom AS
Org.nr. 931 282 506 MVA
Kto.nr. 1503 45 31584

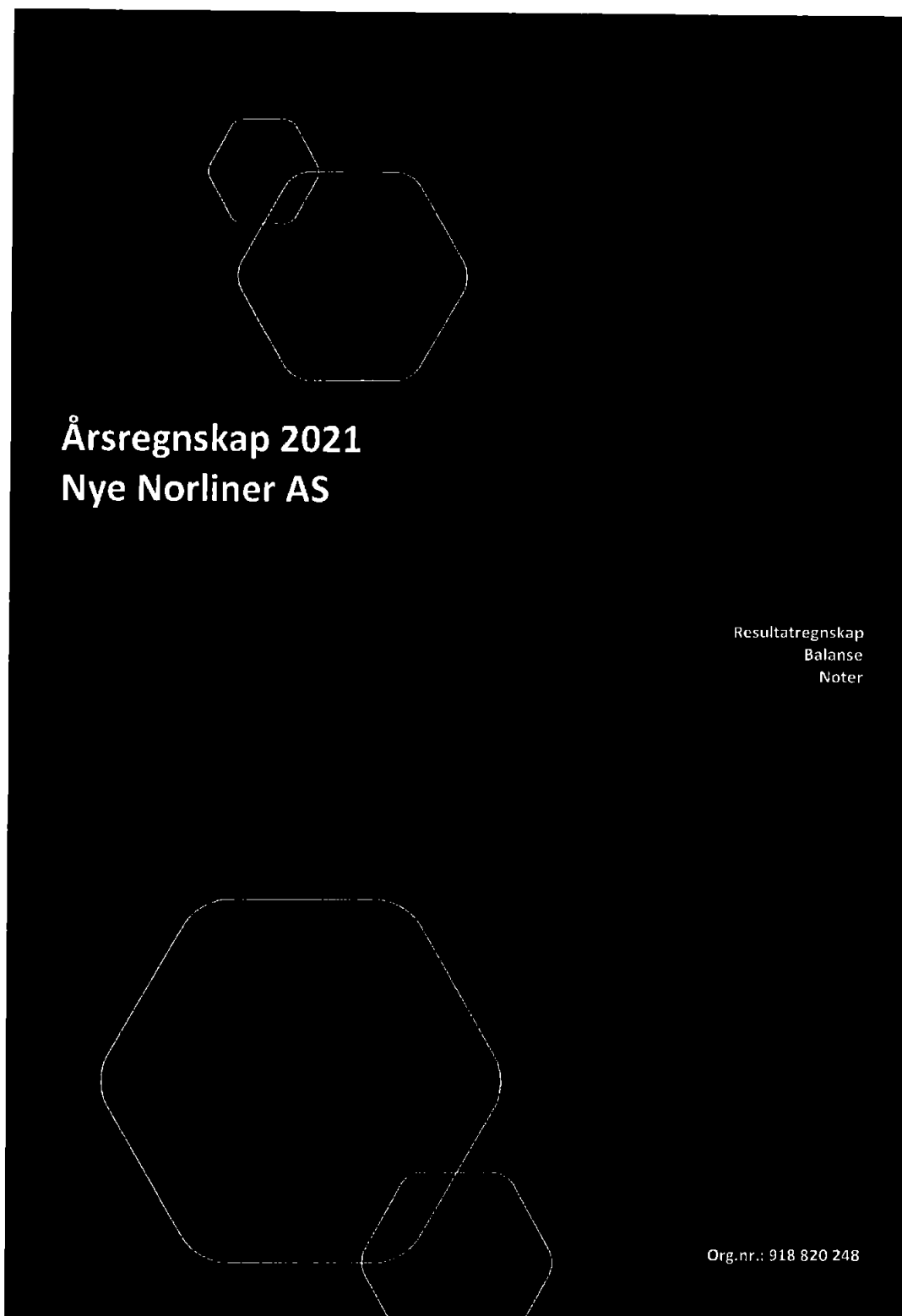
Adresse:
Pb. 264
8401 Sortland

Telefon
459 00500

E-post
post@revicom.no

Web:
www.revicom.no

Kontorer: Sortland, Myre, Tromsø





RESULTATREGNSKAP

NYE NORLINER AS

| DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | Note | 2020 | 2020 |
|-------------------------------------------------------|-------------|------------------|-------------------|
| Salgsinntekt | | 207 309 | 4 881 712 |
| Annen driftsinntekt | 2 | 2 615 000 | 0 |
| Sum driftsinntekter | | 2 822 309 | 4 881 712 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2 | 0 | 390 000 |
| Annen driftskostnad | | 153 745 | 5 688 791 |
| Sum driftskostnader | 3 | 153 745 | 6 078 791 |
| Driftsresultat | | 2 668 563 | -1 197 078 |
| FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER | | | |
| Annen renteinntekt | | 0 | 66 |
| Annen rentekostnad | | 1 791 | 0 |
| Annen finanskostnad | | 1 | 0 |
| Resultat av finansposter | | -1 792 | 66 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 2 666 772 | -1 197 012 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 4 | 586 690 | -94 559 |
| Ordinært resultat | | 2 080 082 | -1 102 453 |
| Årsresultat | | 2 080 082 | -1 102 453 |
| OVERFØRINGER | | | |
| Avsatt til dekning av tidligere udekket tap | | 1 134 115 | 0 |
| Avsatt til utbytte | | 945 967 | 0 |
| Overført til udekket tap | | 0 | 1 102 453 |
| Sum overføringer | | 2 080 082 | -1 102 453 |

NYE NORLINER AS

SIDE 2



BALANSE

NYE NORLINER AS

| EIENDELER | Note | 2021 | 2020 |
|-----------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| ANLEGGSMIDLER | | | |
| IMMATERIELLE EIENDELER | | | |
| Konsesjoner, patenter o.l. | 2 | 0 | 1 600 000 |
| Utsatt skattefordel | 4 | 0 | 99 437 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 0 | 1 699 437 |
| VARIGE DRIFTSMIDLER | | | |
| Skip og flytende installasjoner | | 0 | 4 485 000 |
| Sum varige driftsmidler | 2 | 0 | 4 485 000 |
| Sum anleggsmidler | | 0 | 6 184 437 |
| OMLØPSMIDLER | | | |
| Andre kortsiktige fordringer | | 0 | 640 202 |
| Konsernfordringer | 5 | 6 375 000 | 125 000 |
| Sum fordringer | | 6 375 000 | 765 202 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 5 837 | 9 785 |
| Sum omløpsmidler | | 6 380 837 | 774 987 |
| Sum eiendeler | | 6 380 837 | 6 959 424 |

NYE NORLINER AS

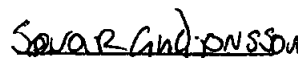
SIDE 3



| BALANSE | | | |
|---------------------------------|------|------------------|-------------------|
| NYE NORLINER AS | | | |
| EGENKAPITAL OG GJELD | Note | 2021 | 2020 |
| EGENKAPITAL | | | |
| INNSKUTT EGENKAPITAL | | | |
| Aksjekapital | 6 | 30 000 | 30 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 30 000 | 30 000 |
| OPPTJENT EGENKAPITAL | | | |
| Udekket tap | | 0 | -1 134 115 |
| Sum opptjent egenkapital | | 0 | -1 134 115 |
| Sum egenkapital | 7 | 30 000 | -1 104 115 |
| GJELD | | | |
| Utsatt skatt | 4 | 487 253 | 0 |
| Sum avsetning for forpliktelser | | 487 253 | 0 |
| KORTSIKTIG GJELD | | | |
| Leverandørgjeld | | 0 | 90 198 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 1 248 440 | 0 |
| Utbytte | | 945 967 | 0 |
| Konserngjeld | 5 | 3 666 953 | 7 221 116 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 2 225 | 752 225 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 5 863 584 | 8 063 539 |
| Sum gjeld | | 6 350 837 | 8 063 539 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 6 380 837 | 6 959 424 |

Myre, den 30.06.2022
Styret i Nye Norliner AS


Ted Robin Endresen
Styreleder/daglig leder


Sævar Gudjonsson
styremedlem



Nye Norliner AS

Note nr. 1 - Regnskapsprinsipper

Generelt

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Regnskapet bygger på historisk kost prinsippet. Kostnader sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter kostnadene kan sammenstilles med. Regnskapet er satt opp etter fortsatt drift.

Selskapet er 100,0 % eid av Sommarøy Kystfiske AS, som igjen er 64 % eid av Øksnes Kystfiske AS. Det utarbeides konsernregnskap for konsernet Øksnes Kystfiske AS. Konsernregnskapet oppbevares på morselskapets forretningskontor som er på Myre.

Klassifisering

Eiendeler knyttet til varekretsløpet klassifiseres som omløpsmidler. Samme regler gjelder for kortsiktig gjeld. Fordringer og gjeld som ikke knytter seg til varekretsløpet, klassifiseres som omløpsmidler/ kortsiktig gjeld dersom de forfaller innen ett år. Øvrige eiendeler klassifiseres som anleggsmidler, og øvrig gjeld klassifiseres som langsiktig.

Vurderingsregler

Driftsinntekter og kostnader. Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

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

Øvrige omløpsmidler vurderes til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Varige driftsmidler aktiveres og avskrives dersom de har levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Varige driftsmidler vurderes til historisk kost med fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger. Avskrivninger baseres på en vurdering av driftsmidlenes økonomiske og tekniske levetid. Selskapet benytter lineære avskrivninger for avskrivning av varige driftsmidler.

Utsatt skatt/skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Ved beregning av utsatt skatt/skattefordel gjøres det fradrag for eventuelle fremførbare underskudd.

Betalbar skatt beregnes på grunnlag av årets skattemessig resultat



Nye Norliner AS

Note nr. 2 - Anleggsmidler

| | <u>Rettigheter</u> | <u>Fartøy</u> | <u>Sum</u> |
|-------------------------------------------|--------------------|---------------|------------|
| Anskaffelseskost i.l. | 1.600.00 | 5.300.000 | 6.900.000 |
| + Tilgang i året | 0 | 0 | 0 |
| - Avgang i året (bokført verdi) | 1.600.000 | 4.485.000 | 6.085.000 |
| - Nedskrivning | 0 | 0 | 0 |
| - Samlede av- og nedskrivninger pr. 31.12 | 0 | 815.000 | 815.000 |
| = Bokført verdi 31.12. | 0 | 0 | 0 |
| | | | |
| Årets ordinære avskrivninger og nedskr. | 0 | 0 | 0 |
| | | | |
| Avskrivningstid | 0 år | 10-15 år | |

Annen driftsinntekt 2021 består i sin helhet av gevinst ved salg av driftsmidler.

Note nr. 3 - Antall ansatte, godtgjørelser mv.

Selskapet har ingen ansatte.

Note nr. 4 - Utsatt skatt/skattefordel og skattekostnad

Utsatt skatt er beregnet på grunnlag av de forskjeller som eksisterer ved utgangen av regnskapsåret mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Det er beregnet utsatt skatt av følgende poster:

Midlertidige forskjeller fremkommer som følger:

| | <u>2020</u> | <u>2021</u> | <u>Endring</u> |
|----------------------------------------|-------------|-------------|----------------|
| Anleggsmidler | 603.638 | 0 | 603.638 |
| Fordringer | 0 | 0 | 0 |
| Fremførbart underskudd | -1.055.625 | -360.124 | -695.500 |
| Gevinst- og tapskonto | 0 | 2.574.910 | -2.574.910 |
| Grunnlag for beregning av utsatt skatt | -451.987 | 2.214.786 | -2.666.772 |
| | | | |
| Anvendt skattesats: | 22 % | 22 % | |
| | | | |
| Utsatt skatt (+) / skattefordel (-) | -99.437 | 487.253 | -586.690 |

I henhold til foreløpig regnskapsstandard for behandling av skatt er midlertidige negative og positive forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode utlignet og nettoført. Utsatt skattefordel er ikke bokført.

Nedenfor er det gitt en spesifikasjon over forskjellene mellom det regnskapsmessige resultat før skattekostnad og årets skattegrunnlag.



Nye Norliner AS

| | 2021 | 2020 |
|--------------------------------------|------------|-----------------|
| Resultat før skattekostnad | 2.666.772 | -1.197.012 |
| +/- Permanente forskjeller | 0 | 767.198 |
| +/- Midlertidige forskjeller | -1.971.272 | -241.850 |
| Tidligere års fremførbare underskudd | -695.500 | 0 |
| Årets skattegrunnlag | 0 | -671.664 |

Skattekostnaden i regnskapet består av følgende poster:

| | 2021 | 2020 |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| Betalbar skatt | 0 | 0 |
| Endring utsatt skatt/skattefordel | 586.690 | -94.559 |
| Skattekostnad | 586.690 | -94.559 |

Note nr. 5 – Transaksjoner med nærstående

Selskapet har foretatt transaksjoner med nærstående parter. Alle transaksjonene er foretatt som del av den ordinære virksomheten og til armlengdes priser.

Selskapet har foretatt følgende transaksjoner: 2021

| | |
|-----------------------------------------|-----------|
| Kjøp av tjenester fra konsernselskap | 0 |
| Salg av driftsmiddel til konsernselskap | 5.000.000 |
| Utbytte til morselskap | 945.967 |

Balansen inkluderer følgende beløp som følge av transaksjoner med nærstående parter:
Kortsiktig fordring:

| | 2021 | 2020 |
|-----------------------|------------------|----------------|
| Sommarøy Kystfiske AS | 6.375.000 | 125.000 |
| Sum | 6.375.000 | 125.000 |

Kortsiktig gjeld:

| | 2021 | 2020 |
|-------------------------|------------------|------------------|
| Sommarøy Kystfiske AS | 2.166.953 | 7.221.116 |
| Ted Endresen Holding AS | 1.000.000 | |
| Øksnes Kystfiske AS | 500.000 | |
| Sum | 3.666.953 | 7.221.116 |

Note nr. 6 - Antall aksjer, aksjeelere m.v.

Selskapets aksjekapital er kr 30.000,- fordelt på 30 aksjer à kr 1.000,-. Det er ikke forskjellige aksjeklasser i selskapet og det foreligger ingen vedtektsbestemmelser angående stemmerett.

Selskapets aksjonærer er:

| | Eierandel |
|-----------------------|-----------|
| Sommarøy Kystfiske AS | 100,0 % |

Styrets medlemmer er indirekte aksjonær gjennom sitt eierskap i Sommarøy Kystfiske AS



Nye Norliner AS

Note nr. 7 - Egenkapital

| | <u>Aksje- kapital</u> | <u>Annen EK/ udekket tap</u> | <u>Sum</u> |
|-------------------------------|---------------------------|----------------------------------|---------------|
| Egenkapital 31.12.2020 | 30.000 | -1.134.115 | -1.104.115 |
| Årets resultat | 0 | 2.080.082 | 2.080.082 |
| Utbytte | | -945.967 | -945.967 |
| <u>Egenkapital 31.12.2021</u> | <u>30.000</u> | <u>0</u> | <u>30.000</u> |