

ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON**Enheten**

Organisasjonsnummer: 999 324 673
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GRIEG MATURITAS II AS
Forretningsadresse: C. Sundts gate 17
5004 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Fredrik Østervold
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.05.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 15.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Driftsinntekter	1	27 849 180	34 143 064
Sum inntekter		27 849 180	34 143 064
Kostnader			
Lønnskostnad	2	24 625 821	31 379 173
Avskrivninger	3	236 928	196 934
Andre driftskostnader	1, 4	20 537 041	20 741 987
Sum kostnader		45 399 790	52 318 094
Driftsresultat		-17 550 610	-18 175 030
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	1, 5	922 437 830	59 900 000
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	1	532 676	807 500
Annen renteinntekt		802 738	610 901
Andre finansinntekter	6	128 141	49 491 157
Verdiendring av finansielle instrumenter til virkelig verdi	7	-2 654 646	-24 443 203
Sum finansinntekter		921 246 740	86 366 355
Nedskrivning av finansielle eiendeler	5	-570 952 679	-407 192 585
Rentekostnad til foretak i samme konsern	1		
Annen rentekostnad		1 737	1 401
Andre finanskostnader	6	55 941	962 494
Sum finanskostnader		-570 895 000	-406 228 690
Netto finans		1 492 141 740	492 595 045
Ordinært resultat før skattekostnad		1 474 591 130	474 420 015
Skattekostnad	8	12 786 665	-4 468 880
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 461 804 465	478 888 895
Årsresultat		1 461 804 465	478 888 895
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 461 804 465	478 888 895



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Totalresultat		1 461 804 465	478 888 895
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	11	800 000 000	450 000 000
Overført til/fra annen egenkapital		661 804 465	28 888 895
Sum overføringer og disponeringer		1 461 804 465	478 888 895



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Programvare	3	599 832	211 128
Utsatt skattefordel	8		
Sum immaterielle eiendeler		599 832	211 128
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, kontormaskiner o.l.	3	691 503	505 011
Sum varige driftsmidler	3	691 503	505 011
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	4 715 241 647	4 148 502 730
Investering i annet foretak i samme konsern	5		
Lån til foretak i samme konsern	5		
Investeringer i aksjer og andeler		50 000	50 000
Sum finansielle anleggsmidler		4 715 291 647	4 148 552 730
Sum anleggsmidler		4 716 582 981	4 149 268 869
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		798 099	86 134
Kundefordringer konsern	9	2 648 754	3 402 758
Andre fordringer		187 024	156 841
Konsernfordringer	9	729 445 764	342 276 761
Sum fordringer		733 079 640	345 922 494
Investeringer			
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	7	15 678 642	18 335 298
Sum investeringer		15 678 642	18 335 298
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	85 694 633	20 461 117



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		85 694 633	20 461 117
Sum omløpsmidler		834 452 915	384 718 909
SUM EIENDELER		5 551 035 897	4 533 987 778

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	11, 12	11 000 000	11 000 000
Overkurs	11	4 028 975 658	4 028 975 658
Sum innskutt egenkapital		4 039 975 658	4 039 975 658

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	11	690 693 360	28 888 895
Sum opptjent egenkapital		690 693 360	28 888 895

Sum egenkapital

	11	4 730 669 018	4 068 864 553
--	----	----------------------	----------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	8		
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	9		
Sum langsiktig gjeld		0	0

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld	9	834 034	2 260 217
Skyldige offentlige avgifter		5 634 210	4 296 097
Utbytte		800 000 000	450 000 000
Kortsiktig konserngjeld	9	8 572 903	917 200
Annen kortsiktig gjeld		5 325 732	7 649 710
Sum kortsiktig gjeld		820 366 879	465 123 225

Sum gjeld

		820 366 879	465 123 225
--	--	--------------------	--------------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 551 035 897	4 533 987 778



Grieg Maturitas II AS

ÅRSREGNSKAP 2022



Grieg Maturitas II AS

ÅRSBERETNING

2022

Grieg Gruppen

Grieg Gruppen har en 138 år lang historie som knytter oss til havet. Startpunktet var i Bergen der Joachim Grieg etablerte seg som skipsmegler i 1884. I dag består gruppen av over 1600 ansatte som opererer innenfor shipping, sjømat, logistikk, maritim innovasjon, skipsmegling og investeringstjenester over hele verden.

Som en solid aktør med stort globalt nettverk og lang fartstid har vi et spesielt ansvar for å utvikle oss og bransjen i en mer bærekraftig retning. Grieg Gruppen er bevisst sin stolte og lange historie som en av landets eldste familieeide virksomheter.

Vi skal møte fremtidens sosiale- og miljømessige krav, med banebrytende teknologi og innovasjon.

Grieg Gruppen ledes av fjerde og femtegenerasjon Grieg, og er eid av Grieg Maturitas (75 %) og stiftelsen Grieg Foundation (25 %). Stiftelsen ble etablert i 2002 og har delt ut over 700 millioner til lokale, nasjonale og internasjonale formål med hovedvekt på barn og unge, musikk og kultur, helse og forskning og klima og miljø.

Grieg Maturitas II AS

Grieg Maturitas II AS er et datterselskap i Grieg Gruppen.

Virksomhetens art og forretningssted

Grieg Maturitas II AS er et holdingsselskap i Grieg Gruppen og forvalter eierskapet i gruppens selskaper på vegne av Grieg familien og Grieg Foundation. Selskapet har sitt kontor i Grieg-Gaarden, Bergen.

Resultat, balanse og kontantstrøm

Selskapet hadde driftsinntekter på NOK 27,8 mill. i 2022, sammenlignet med NOK 34,1 mill. i 2021.

Driftsresultat ble NOK - 17,6mill., sammenlignet med NOK -18,2 mill. i 2021.

Netto finansposter utgjorde NOK 1 492,1 mill. Årets resultat etter skatt ble NOK 1 461,8 mill.

Sum eiendeler utgjorde NOK 5 551 mill. Egenkapital pr. 31.12.2022 var NOK 4 731 mill. sammenlignet med NOK 4 069 mill. pr. 31.12.2021.

Netto endring i kontantbeholdning var NOK 65,2 mill. i 2022. Herav utgjorde kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter NOK -19,2 mill. Kontantstrøm fra investeringsaktiviteter utgjorde NOK 534,5 mill., som i all hovedsak gjelder mottatt utbytte og konsernbidrag fra datterselskaper . Kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter utgjorde -450,0 mill. som relaterer seg til utbetaling av utbytte til morselskap.

Styret mener at årsregnskapet gir et rettviseende bilde av Grieg Maturitas II AS eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.



Finansiell risiko

De ulike selskapene som eies av Grieg Maturitas II AS er eksponert for ulike typer og grader av risiko; alt fra markedsrisiko og finansiell risiko til compliance og regulatorisk risiko. Risiko i forhold til verdiene knyttet til investeringene vurderes å være lav, og det forventes fortsatt stabil og positiv inntjening i underliggende selskaper.

Styret har fokus på løpende risikovurdering og risikoreduserende tiltak slik at selskapet er best mulig i stand til å møte de utfordringene som oppstår i markedet. Selskapets likviditet er god.

Markedet og fremtidsutsikter

Grieg Seafood har et produksjonsmål på 120 000 – 135 000 tonn innen 2026. Invasjonen av Ukraina og påfølgende sanksjoner har allerede en global innvirkning på mat- og matråvareprisene, selv om etterspørselen etter laks ennå ikke har blitt vesentlig påvirket. Ytterligere prisvekst og distribusjonskostnader kan påvirke etterspørselen fremover, men på tidspunktet for avleggelse av Grieg Maturitas II AS er forventningen at markedsprisene vil forbli høye fremover.

For Grieg Maritime Group forventes det fortsatt økt volum på frakt i 2023 i forhold til 2022. I 2022 opplevde man en betydelig forbedring i fraktratene og det forventes at ratene holder seg stabilt høye også i 2023 som følge av en stram balanse mellom tilbud og etterspørsel. Basert på dette forventes det en robust inntjening i kjernevirksomheten i 2023.

For ytterligere informasjon om selskaper og vurdering rundt markedet og fremtidsutsikter, henvises til www.grieg.no og årsrapporten for Grieg Maturitas AS som inneholder utfyllende informasjon om samme selskaper som eies av Grieg Maturitas II AS.

Fortsatt drift

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet for 2022 er forutsetningen om fortsatt drift lagt til grunn.

Arbeidsmiljø

Selskapet har 7 ansatte hvorav 6 er kvinner. Styret består av 4 kvinner og 4 menn. Styrets leder og daglig leder er kvinne. Sykefraværet har vært 1,9%.

Ytre miljø

Selskapets virksomhet forurenser ikke det ytre miljø.

Ansvarsforsikring

Det er tegnet forsikring for styrets medlemmer og daglig leder for det personlige erstatningsansvar som de kan pådra seg i forbindelse med utøvelsene av sine verv (styre- og ledelsesansvar). Forsikringen er tegnet hos et internasjonalt forsikringsselskap med solid rating.

Åpenhetsloven

Grieg Maturitas AS og datterselskaper har i 2022 startet arbeidet med å vurdere selskapenes aktiviteter i henhold til åpenhetsloven. Generelt anses risikoen for at selskapet forårsaker eller bidrar til brudd på grunnleggende menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold som lav. Det samme gjelder risikoen som selskapet er direkte knyttet til gjennom leverandørkjede og forretningspartnere. Selskapet vil rapportere for første gang innen utgangen av juni 2023. Vedlagt er nærmere informasjon om åpenhetsloven <https://grieg.no/about-us/equality/human-rights/>

Ytre miljø

Selskapets virksomhet forurenser ikke det ytre miljø.



Styret i Grieg Maturitas II AS
23.05.23

Elisabeth Grieg
Styreleder

Elna-Kathrine Grieg
Styremedlem

Per Grieg
Styremedlem

Camilla Marianne Grieg
Styremedlem

Nina Willumsen Grieg
Styremedlem

Nicolai Hafeld Grieg
Styremedlem

Rolv-Erik Spilling
Styremedlem

Alf-Helge Aarskog
Styremedlem

Gry Larsen
Daglig leder



Grieg Maturitas II AS

RESULTATREGNSKAP 1.1 - 31.12

	Note	2022	2021
DRIFTSINNETEKTER			
Driftsinntekter	1	<u>27 849 180</u>	<u>34 143 064</u>
Sum driftsinntekter		<u>27 849 180</u>	<u>34 143 064</u>
DRIFTSKOSTNADER			
Lønnskostnad	2	24 625 821	31 379 173
Avskrivninger	3	236 928	196 934
Andre driftskostnader	1, 4	<u>20 537 041</u>	<u>20 741 987</u>
Sum driftskostnader		<u>45 399 790</u>	<u>52 318 094</u>
Driftsresultat		<u>-17 550 610</u>	<u>-18 175 030</u>
FINANSPOSTER			
Inntekt på investering i datterselskap	1, 5	922 437 830	59 900 000
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	1	532 676	807 500
Renteinntekter		802 738	610 901
Andre finansinntekter	6	128 141	49 491 157
Verdiendring av finansielle instrumenter til virkelig verdi	7	-2 654 646	-24 443 203
Nedskrivning av finansielle eiendeler	5	-570 952 679	-407 192 585
Rentekostnader		1 737	1 401
Andre finanskostnader	6	<u>55 941</u>	<u>962 494</u>
Sum finansposter		<u>1 492 141 740</u>	<u>492 595 045</u>
Resultat før skattekostnad		<u>1 474 591 130</u>	<u>474 420 015</u>
Skattekostnad	8	12 786 665	-4 468 880
ÅRSRESULTAT		<u>1 461 804 465</u>	<u>478 888 895</u>
Disponeringer			
Overført til/fra annen egenkapital		661 804 465	28 888 895
Avsatt utbytte	11	<u>800 000 000</u>	<u>450 000 000</u>
Sum disponeringer		<u>1 461 804 465</u>	<u>478 888 895</u>



Grieg Maturitas II AS

BALANSE PR. 31.12

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Programvare	3	599 832	211 128
Sum immaterielle eiendeler		<u>599 832</u>	<u>211 128</u>
Driftsløsøre, inventar, kontormaskiner o.l.	3	691 503	505 011
Sum varige driftsmidler	3	<u>691 503</u>	<u>505 011</u>
Investeringer i datterselskap	5	4 715 241 647	4 148 502 730
Investeringer i aksjer og andeler		50 000	50 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>4 715 291 647</u>	<u>4 148 552 730</u>
SUM ANLEGGSMIDLER		<u>4 716 582 981</u>	<u>4 149 268 869</u>
Omløpsmidler			
Kundefordringer		798 099	86 134
Kundefordringer konsern	9	2 648 754	3 402 758
Andre fordringer		187 024	156 841
Fordringer på foretak i samme konsern	9	729 445 764	342 276 761
Sum fordringer		<u>733 079 640</u>	<u>345 922 494</u>
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	7	15 678 642	18 335 298
Sum investeringer		<u>15 678 642</u>	<u>18 335 298</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	<u>85 694 633</u>	<u>20 461 117</u>
SUM OMLØPSMIDLER		<u>834 452 915</u>	<u>384 718 909</u>
SUM EIENDELER		<u>5 551 035 897</u>	<u>4 533 987 778</u>


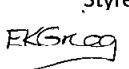


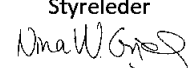

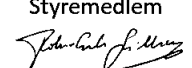
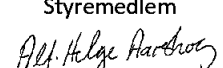



Grieg Maturitas II AS

BALANSE PR. 31.12

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	11, 12	11 000 000	11 000 000
Overkurs	11	4 028 975 658	4 028 975 658
Sum innskutt egenkapital		4 039 975 658	4 039 975 658
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	690 693 360	28 888 895
Sum opptjent egenkapital		690 693 360	28 888 895
SUM EGENKAPITAL	11	4 730 669 018	4 068 864 553
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		332 090	970 115
Leverandørgjeld konsern	9	501 943	1 290 102
Skyldige offentlige avgifter		5 634 210	4 296 097
Utbytte		800 000 000	450 000 000
Gjeld til foretak i samme konsern	9	8 572 903	917 200
Annen kortsiktig gjeld		5 325 732	7 649 710
Sum kortsiktig gjeld		820 366 879	465 123 225
SUM GJELD		820 366 879	465 123 225
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 551 035 897	4 533 987 778

Bergen, den 23.05.2023
Styret i Grieg Maturitas II AS

 Elisabeth Grieg Styreleder	 Elna-Kathrine Grieg Styremedlem	 Per Grieg Styremedlem	 Camilla Marianne Grieg Styremedlem
 Nina Willumsen Grieg Styremedlem	 Nicolai Hafeld Grieg Styremedlem	 Rolv-Erik Spilling Styremedlem	 Alf-Helge Aarskog Styremedlem
 Gry Larsen Daglig leder			



Kontantstrømoppstilling

Grieg Maturitas II AS

	2022	2021
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	1 474 591 130	474 420 015
Ordinære avskrivninger	236 928	196 934
Nedskrivning aksjer i datterselskap	-570 952 679	-407 192 585
Inntektsført utbytte	-868 650 000	-59 900 000
Inntektsført konsernbidrag	-53 787 830	0
Endring i kundefordringer	42 039	-3 487 954
Endring i leverandørgjeld	-1 426 184	1 024 422
Poster klassifisert som invest.- eller finans.aktiviteter	6 870 418	-24 781 184
Endring i andre tidsavgrensingsposter	-6 154 942	11 834 863
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	-19 231 120	-7 885 488
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	812 124	116 163
Innbetaling av utbytte fra datterselskap	455 400 000	112 677 500
Innbetalinger ved salg av aksjer og andeler i andre foretak	0	201 035 513
Innbetaling andre fordringer konsern	79 876 761	20 073 239
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	534 464 637	333 670 089
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
Utbetalinger av utbytte	450 000 000	345 000 000
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-450 000 000	-345 000 000
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	65 233 516	-19 215 400
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse	20 461 117	39 676 517
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt	85 694 633	20 461 117



Note 0 Regnskapsprinsipper

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

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

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer for øvrig klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales innen ett år. For gjeld legges analoge kriterier til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Anskaffelseskost

Anskaffelseskost for eiendeler omfatter kjøpesummen, med fradrag for bonuser, rabatter og lignende, og med tillegg for kjøpsutgifter (frakt, toll, offentlige avgifter som ikke refunderes og andre direkte kjøpsutgifter). Ved kjøp i utenlandsk valuta balanseføres eiendelen til kursen på transaksjonstidspunktet.

For varige driftsmidler og immaterielle eiendeler omfatter anskaffelseskost også direkte utgifter for å klargjøre eiendelen for bruk, for eksempel utgifter til testing av eiendelen.

Renter knyttet til tilvirkning av anleggsmidler balanseføres.

Investeringer i andre selskaper

Med unntak for kortsiktige investeringer i børsnoterte aksjer, brukes kostmetoden 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. Utdelinger som overstiger andel av opptjent egenkapital etter kjøpet føres som reduksjon av anskaffelseskost. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når det er vedtatt.

Investeringer i markedsbaserte finansielle instrumenter

For kortsiktige investeringer i markedsbaserte finansielle instrumenter brukes markedsverdi prinsippet. Verdien i balansen tilsvarer markedsverdien av investeringene per 31.12. Mottatt utbytte, og realiserte og urealiserte gevinster / tap resultatføres som finansposter.

Varige driftsmidler

Tomter avskrives ikke. Andre 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 som driftskostnader. Påkostninger og forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand på anskaffelsestidspunktet.

Immaterielle eiendeler balanseføres og avskrives lineært over levetiden.

Leide (leasede) driftsmidler balanseføres som driftsmidler hvis leiekontrakten anses som finansiell.



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 (nåverdi ved fortsatt bruk/eie), foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp.

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

Gjeld

Gjeld, med unntak for enkelte avsetninger for forpliktelser, balanseføres til nominelt gjeldsbeløp.

Fordringer

Kundefordringer føres i balansen etter fradrag for avsetning til forventede tap. Avsetning til tap er gjort på grunnlag av individuell vurdering av fordringene og en tilleggsavsetning som skal dekke øvrige påregnelige tap. Vesentlige økonomiske problemer hos kunden, sannsynligheten for at kunden vil gå konkurs eller gjennomgå økonomisk restrukturering og utsettelse og mangler ved betalinger anses som indikatorer på at kundefordringer må nedskrives.

Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggsfordringer, føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi. Avsetning til tap vurderes på samme måte som for kundefordringer.

Pensjon

Selskapet har innskuddspensjon. Ved innskuddsplaner betaler selskapet innskudd til et forsikringsselskap. Selskapet har ingen ytterligere betalingsforpliktelse etter at innskuddene er betalt. Innskuddene regnskapsføres som lønnskostnad. Eventuelle forskuddsbetalte innskudd balanseføres som eiendel (pensjonsmidler) i den grad innskuddet kan refunderes eller redusere framtidige innbetalinger.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med aktuell skattesats 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. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, begrunnes med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skatt og skattefordel som kan balanseføres oppføres netto i balansen.

Skattereduksjon ved avgitt konsernbidrag, og skatt på mottatt konsernbidrag som føres til reduksjon av kostpris eller direkte mot egenkapitalen, føres direkte mot skatt i balansen (mot betalbar skatt hvis konsernbidraget har virkning på betalbar skatt og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har virkning på utsatt skatt).

Utsatt skatt regnskapsføres til nominelt beløp.

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.



Note 1 Transaksjoner med nærstående parter

Ytelser til ledende ansatte er omtalt i note 2, og mellomværende med konsernselskap er omtalt i note 9

Selskapets transaksjoner med nærstående parter:

	2022	2021
Driftsinntekter (*)		
Grieg Maritime Group AS	7 557 486	10 000 000
Grieg Shipbrokers KS	1 017 703	1 000 000
Grieg Seafood ASA	5 019 299	5 000 000
Rensefiskgruppen AS	0	0
Grieg Newfoundland AS	0	0
Grieg Kapital AS	7 509 477	10 000 000
Grieg Group Resources AS	2 183 560	2 000 000
Grieg Aqua AS	0	0
Grieg Logistics AS	3 023 412	5 000 000
Grieg Investor AS	1 025 056	982 800
Sum driftsinntekter	27 335 993	33 982 800

(*) Driftsinntekter består av administrative tjenester og fellesanskaffelser

Driftskostnader

Grieg Maritime Group AS	2 813 749	882 250
Grieg Kapital AS	0	76 786
Grieg Group Resources AS	5 016 489	4 755 020
Grieg Shipholding AS	481 875	569 835
Grieg Gaarden AS	1 470 838	1 472 766
Grieg Investor AS	55 829	707 212
Grieg Shipbrokers KS	18 185	0
Grieg Green AS	11 543	0
Sum driftskostnader	9 868 508	8 463 869

Finansinntekter

Grieg Kapital AS	0	50 000 000
Grieg Maritime Group AS	750 000 000	0
Grieg Investor Holding AS	9 000 000	9 900 000
Grieg Aqua AS	93 532 676	807 500
Grieg Shipbrokers KS	16 650 000	0
AS Joachim Grieg & Co	3 787 830	0
Grieg Star Bulk AS	50 000 000	0
Sum finansinntekter	922 970 506	60 707 500



Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	17 334 890	24 080 290
Styrehonorar	2 287 500	2 400 000
Arbeidsgiveravgift	3 364 227	3 392 242
Pensjonskostnader	1 196 510	1 307 546
Andre ytelser	442 694	199 095
Sum	24 625 821	31 379 173

Sysselsatte årsverk	9	10
---------------------	---	----

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstillers kravene i lov om obligatorisk tjenestepensjon, og alle ansatte er omfattet av selskapets pensjonsordninger. Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

Ytelser til ledende personer 2022	Daglig leder	Styret
Lønn / styrehonorar	2 392 892	2 287 500
Pensjonsutgifter	167 808	0
Annen godtgjørelse	19 476	0

Ytelser til styret (konserntall)

Styremedlemmene har i 2022 mottatt totalt kr 17,0 mill hvorav kr 4,6 mill er i styrehonorar og 12,4 mill er lønninger, pensjonsutgifter og andre ytelser. Oppgitte ytelser er for Grieg Maturitas II AS inkludert datterselskap.

Note 3 Anleggsmidler

	Programvare	Inventar	Kontormaskiner	Kunst	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	305 410	793 544	75 475	261 974	1 436 403
Reklassifisering	0		0		0
Tilgang kjøpte driftsmidler	490 507	250 450	71 167		812 123
Anskaffelseskost 31.12.22	795 917	1 043 994	146 642	261 974	2 248 526
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	196 085	678 820	82 288		957 193
Bokført verdi 31.12.22	599 831	365 174	64 354	261 974	1 291 333
Årets ordinære avskrivninger	101 803	106 370	28 755		236 928
Økonomisk levetid	3 år	5 år	5 år		
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Avskrives ikke	



Note 4 Lovpålagt revisjon

Kostnadsført godtgjørelse til revisor	2022	2021
Lovpålagt revisjon	562 496	419 109
Skatterådgivning (inkl. teknisk bistand med ligningspapirer)	57 770	32 500
Annen bistand	848 212	917 535
Sum godtgjørelse til revisor	1 468 478	1 369 144

Beløpene er ekskl. mva. Annen bistand består i hovedsak av fasilitering av samlinger og innsamling av eksterne data.



Note 5 Investering i datterselskap

Investeringene i datterselskap regnskapsføres etter kostmetoden.

Datterselskap	Forretnings- kontor	Eier -andel	Stemme -andel	Egenkapital siste år (100 %)	Resultat siste år (100 %)	Balanseført verdi
Grieg Maritime Group AS (*) (***)	Bergen	100 %	100 %	359 066 000	150 945 000	3 114 303 608
Grieg Logistics AS	Bergen	100 %	100 %	86 119 171	6 956 541	61 787 000
Grieg Kapital AS	Oslo	100 %	100 %	665 853 122	-755 517	916 377 759
Grieg Group Resources AS	Bergen	100 %	100 %	7 887 044	-1 411 039	8 646 523
Grieg Aqua AS	Bergen	100 %	100 %	742 930 063	169 043 934	597 209 325
Grieg Shipbrokers KS	Bergen	45 %	55 %	13 784 171	45 252 409	10 350 000
AS Joachim Grieg & Co (**)	Bergen	100 %	100 %	612 613	2 664 576	2 868 798
Grieg Investor Holding AS (*)	Oslo	45 %	80 %	60 917 831	25 709 646	3 698 634
Sum						4 715 241 647

(*) Oppgitt resultat og egenkapital for Grieg Investor Holding AS og Grieg Maritime Group AS er konsernens tall. Tall for Grieg Maritime Group AS oppgis i USD.

(**) Regnskap for 2022 ikke signert. Egenkapital og resultat er utkast til tall for 2022.

(***) Balanseført verdi av investeringen er ble i 2020 nedskrevet med kr 974 952 679. I 2021 ble kr 404 000 000 av dette reversert. I 2022 er resterende nedskrivning på kr 570 952 679 reversert. Aksjene ble nedskrevet som følge av verdifall på Grieg Maritime Group sine skip.

Datterselskap	Inntektsført utbytte	Utbytte ført mot kost	Sum utbytte
Grieg Maritime Group AS	750 000 000	0	750 000 000
Grieg Kapital AS	0	0	0
AS Joachim Grieg & Co	0	0	0
Grieg Aqua AS	93 000 000	0	93 000 000
Grieg Shipbrokers KS	16 650 000	0	16 650 000
Grieg Investor Holding AS	9 000 000	0	9 000 000
Sum	868 650 000	0	868 650 000

Note 6 Spesifikasjon av finansinntekter og finanskostnader

	2022	2021
Urealisert agiogevinst	66	12 294
Gevinst ved salg av verdipapirer	128 075	49 478 864
Sum andre finansinntekter	128 141	49 491 157

Agio tap	0	806
Tap ved salg av verdipapirer	112	254 477
Andre finanskostnader	55 829	707 212
Sum annen finanskostnad	55 941	962 494



Note 7 Markedsbaserte investeringer

Markedsbaserte verdipapirer per 31.12.2022

	Ansk. kost	Markedsverdi	Urealisert
Aksjefond	10 000 000	15 678 642	5 678 642
Obligasjonsfond	0	0	0
Pengemarkedsfond	0	0	0
Sum	10 000 000	15 678 642	5 678 642

I 2022 er det bokført en verdijustering på kr -2 654 646 på markedsbaserte verdipapirer.



Note 8 Skatt

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

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	205 117	124 577	-80 540
Varebeholdning	0	-13 674	-13 674
Avsetninger mv	-1 500 000	-500 000	1 000 000
Sum	-1 294 883	-389 097	905 786
Inntektsført avsatt utbytte	769 500	297 000	-472 500
Andeler	-8 778 093	967 591	9 745 684
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-7 889 182	-7 889 182
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	9 303 476	7 013 688	-2 289 788
Korrigerings utsatt skatt tidligere år		32 745	
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	32 745	0
Utsatt skattefordel / skatt (22 %)	0	-7 204	7 204

I henhold til god regnskapsskikk balanseføres ikke utsatt skattefordel som følge av usikkerhet knyttet til fremtidig skattepliktig inntekt.

Årets skattekostnad	2022	2021
Ordinært resultat før skatt	1 474 591 130	474 420 015
Permanente forskjeller	-1 416 532 963	-482 403 147
Endring i midlertidige forskjeller	919 460	289 449
Mottatt konsernbidrag	18 910 168	20 313 091
Avgitt konsernbidrag	-77 031 371	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	-856 423	-12 619 408
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt	12 786 665	0
Endring i utsatt skattefordel	0	-4 468 880
Skattekostnad ordinært resultat	12 786 665	-4 468 880
Betalbar skatt på årets resultat	953 342	-4 468 880
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-16 946 902	0
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	15 993 560	4 468 880
Sum betalbar skatt i balansen	0	0



Note 9 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordringer konsern		Fordringer på foretak i samme konsern	
	2022	2021	2022	2021
Grieg Maritime Group AS	837	6 258	650 000 000	200 000 000
Grieg Shipbrokers KS	0	3 187 500	16 650 000	0
Grieg Grieg Star Bulk AS	0	0	50 000 000	0
Grieg Kapital AS	0	0	0	50 000 000
Grieg Investor Holding AS	0	0	9 000 000	9 900 000
Grieg Gaarden AS	0	0	7 934	3 620 758
Grieg Aqua AS	0	0	0	76 256 003
Grieg Shipbrokers KS	1 481 250	0	0	0
Grieg Investor AS	1 000 000	209 000	0	0
As Joachim Grieg & Co	0	0	3 787 830	2 500 000
Grieg Group Resources	166 667	0	0	0
Sum	2 648 754	3 402 758	729 445 764	342 276 761

	Leverandørgjeld konsern		Gjeld til foretak i samme konsern	
	2022	2021	2022	2021
Grieg Maritime Group AS	999	1 102 813	0	0
Grieg Group Resources AS	462 163	156 156	3 000 000	0
Grieg Shipbrokers Ks	5 721	0	0	750 000
Grieg Connect AS	0	0	5 572 903	0
Grieg Investor AS	0	0	0	167 200
Grieg Shipholding AS	33 060	31 333	0	0
Sum	501 943	1 290 302	8 572 903	917 200

Note 10 Bundne bankinnskudd, trekkrettigheter

Bundne bankinnskudd	2022	2021
Skattetrekksmidler	1 107 777	1 365 207

Note 11 Egenkapital

Årets endring i egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	11 000 000	4 028 975 658	28 888 895	4 068 864 553
Årets resultat	0	0	1 461 804 465	1 461 804 465
Avsatt utbytte	0	0	-800 000 000	-800 000 000
Egenkapital 31.12.	11 000 000	4 028 975 658	690 693 360	4 730 669 018



Note 12 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av

	Antall	Pålydende	Bokført
A-aksjer	75 000	110	8 250 000
B-aksjer	25 000	110	2 750 000
Sum	100 000		11 000 000

A-aksjene har fulle rettigheter. B-aksjene har ikke stemmerett.

Oversikt over de største aksjonærene 31.12.

	A-aksjer	B-aksjer	Sum aksjer	Eierandel
Grieg Maturitas AS	75 000	-	75 000	75%
Grieg Foundation	-	25 000	25 000	25%
Totalt antall aksjer	75 000	25 000	100 000	100%

Selskapet inngår i Grieg Maturitas konsern. Grieg Maturitas AS har forretningskontor i C. Sundts gate 17, Bergen, hvor en kan få utlevert konsernregnskap der selskapet inngår. Konsernregnskapet kan også lastes ned via grieg.no

Styremedlemmer Elisabeth Grieg, Per Grieg, Camilla Marianne Grieg, Elna-Kathrine Grieg, Nina Willumsen Grieg og Nicolai Grieg, og deres familier kontrollerer samtlige A-aksjer (75.000 aksjer) i Grieg Maturitas II AS gjennom deres eierskap i Grieg Maturitas AS, via egne holdning-selskaper.



Til generalforsamlingen i Grieg Maturitas II AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Grieg Maturitas II AS som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling 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 2022, og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

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

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

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

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

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik

PricewaterhouseCoopers AS, Sandviksbodene 2A, Postboks 3984 - Sandviken, NO-5835 Bergen
T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no
Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



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 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 ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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

Bergen, 23. mai 2023
PricewaterhouseCoopers AS

Hanne Sælemyr Johansen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



 Securely signed with Brevio

GM II Revisjonsberetning

Signers:

Name	Method	Date
Johansen, Hanne Sælemyr	BANKID_MOBILE	2023-05-23 15:06

This document package contains:

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.