



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 333 609
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GRIEG HOLDINGS II AS
Forretningsadresse: C. Sundts gate 17-19
5004 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Christian Sandqvist Smith
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.05.2021

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, 23.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	2	466 712	458 582
Annen driftskostnad	3	319 092	231 996
Sum kostnader		785 804	690 578
Driftsresultat		-785 804	-690 578
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	7	150 000	725 000
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	6	323 304	300 000
Annen renteinntekt		8 421	22 432
Annen finansinntekt	5, 6	36 349 566	
Sum finansinntekter		36 831 290	1 047 432
Nedskrivning av finansielle eiendeler			1 000
Rentekostnad til foretak i samme konsern	6	61 088	143 580
Annen rentekostnad			299
Annen finanskostnad	6		
Sum finanskostnader		61 088	144 879
Netto finans		36 770 202	902 553
Ordinært resultat før skattekostnad		35 984 398	211 975
Skattekostnad	4		
Ordinært resultat etter skattekostnad		35 984 398	211 975
Årsresultat		35 984 398	211 975
Årsresultat etter minoritetsinteresser		35 984 398	211 975
Totalresultat		35 984 398	211 975
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		82 492 795	
Overført til/fra annen egenkapital		-46 508 397	211 975



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum overføringer og disponeringer	8	35 984 398	211 975



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7	27 030 415	27 030 415
Lån til foretak i samme konsern	11	6 000 000	6 000 000
Investeringer i aksjer og andeler	5	17 002 535	31 007 969
Sum finansielle anleggsmidler		50 032 950	64 038 383
Sum anleggsmidler		50 032 950	64 038 383
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer til selskap i samme konsern	11		
Andre kortsiktige fordringer		3 045	
Konsernfordringer	11	39 365 893	1 700 616
Sum fordringer		39 368 938	1 700 616
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	5 167 620	3 470 611
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 167 620	3 470 611
Sum omløpsmidler		44 536 558	5 171 227
SUM EIENDELER		94 569 507	69 209 610
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 9	7 087 768	7 087 768
Overkurs	8	1 063 994	1 733 929



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Annen innskutt egenkapital	8		34 456 112
Sum innskutt egenkapital		8 151 762	43 277 809
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8		11 382 350
Sum opptjent egenkapital			11 382 350
Sum egenkapital	8	8 151 763	54 660 159
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	2		
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	11	10 215	25 125
Skattetrekk og andre trekk	10	30 458	33 932
Utbytte		82 492 795	
Kortsiktig konserngjeld	11, 11		14 446 117
Annen kortsiktig gjeld		3 884 277	44 277
Sum kortsiktig gjeld		86 417 745	14 549 451
Sum gjeld		86 417 745	14 549 451
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		94 569 507	69 209 610



Til generalforsamlingen i Grieg Holdings II AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Grieg Holdings II AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap og kontantstrøm for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, og av dets resultater 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 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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen.

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

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

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

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



Uavhengig revisors beretning - Grieg Holdings II AS



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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. 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 regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Bergen, 11. mai 2021
PricewaterhouseCoopers AS

Jon Haugervåg
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

(2)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning GH II

Signers:

Name	Method	Date
Haugervåg, Jon	BANKID_MOBILE	2021-05-14 14:40

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.



Admincontrol

List of Signatures Page 1/1

Grieg Holdings II AS - Årsregnskap 2020.pdf

Name	Method	Signed at
Grieg, Benedicte Willumsen	BANKID_MOBILE	2021-05-18 14:54 GMT+02
Grieg, Per	BANKID_MOBILE	2021-05-18 10:33 GMT+02
Grieg, Elna-Kathrine	BANKID_MOBILE	2021-05-19 12:22 GMT+02
Færøvik, Petter Nicolay	BANKID_MOBILE	2021-05-12 09:28 GMT+02
Andersen, Stig Grimsgaard	BANKID	2021-05-11 18:00 GMT+02

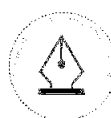


This file is sealed with a digital signature. The seal is a guarantee for the authenticity of the document.
External reference: 0112EFC482114B50ACF8D2E55829FA15



Grieg Holdings II AS

ÅRSREGNSKAP 2020



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

Document ID:
0112EFC482114B50ACF8D2E55829FA15



Grieg Holdings II AS

ÅRSBERETNING

2020

Grieg Gruppen

Grieg Gruppen er et familieeid selskap som driver virksomheter innen sjømat, shipping, maritim innovasjon, logistikk, havnedrift, investeringstjenester og skipsmegling. Grieg Gruppen ble etablert i Bergen i 1884, og eies av fjerde- og femte generasjons Grieg.

Grieg Gruppen har i 137 år levd av og med havet. Vi skal skape varige verdier for selskapet, eiere, ansatte og samfunnet vi opererer i, og vi skal bidra til å omstille næringer som tradisjonelt har stått for store deler av verdens utslipp.

I 2019 inkluderte vi FNs bærekraftsmål i vår forretningsstrategi. Bærekraftsmålene er grunnlaget for vår forretningsvirksomhet, og et viktig rammeverk for arbeids- og beslutningsprosesser på tvers av selskapene. I tillegg til bærekraftsmålene er våre verdier Åpen, Solid, Stolt og Engasjert et viktig grunnlag for Gruppens arbeid, og vår etiske standard.

Gruppens selskaper er representert over hele Norge, Europa, USA, Canada og Asia. Den strategiske ledelsen utøves fra Norge, og hovedkontoret er lokalisert i Bergen. I 2020 var vi 1921 ansatte.

Grieg Gruppens hovedeier er familiens holdingselskap Grieg Maturitas med 75 prosent. I tillegg eier den ideelle stiftelsen Grieg Foundation 25 prosent av Gruppen. Gjennom arbeidet til Grieg Foundation bidrar Grieg Gruppen til humanitære, kulturelle og allmenntilgode formål både nasjonalt og internasjonalt.

Grieg Holdings II AS.

Grieg Holdings II er et investeringsselskap i Grieg Gruppen og et datterselskap til Grieg Kapital AS og inngår i konsernet Grieg Kapital AS.

Virksomhetens art og forretningssted

Grieg Holdings II AS er et investeringsselskap i Grieg Gruppen med direkteinvesteringer i andre selskaper, i hovedsak 80 % i Rensefiskgruppen AS med datterselskaper som driver med oppdrett av rognkjeks som brukes til bekjempelse av lakselus i oppdrettsanlegg. Selskapet har også en større investering i Merzell Holding AS som er ledende på anbudslosning for innkjøpere og leverandører. Grieg Holdings II AS har sitt kontor i Grieg-Gaarden, C. Sundts gate. 17, Bergen.

Resultat, balanse og kontantstrøm

Selskapet har ingen driftsinntekter, da inntektene knytter seg til kapitalinntekter i form av utbytter og gevinst ved salg av aksjeinvesteringer. Driftsresultatet består derfor av driftskostnadene i selskapet som i 2020 ble på minus NOK 0,79 mill, noe høyere enn i 2019. Netto finansposter utgjorde NOK 36,8 mill, hvor hovedvekten stammer fra gevinst fra salg av deler av beholdningen i Merzell Holding AS. Selskapets resultat etter skatt for 2020 endte på NOK 36 mill mot NOK 0,2 mill i 2019.

Sum eiendeler utgjorde pr. 31.12.20 NOK 94,6 mill. Egenkapital pr. 31.12.2020 var NOK 8,1 mill. sammenlignet med NOK 54,7 mill. i 2019.

Netto endring i kontantbeholdningen var på NOK 1,7 mill. i 2020. Herav utgjorde kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter NOK 3,3 mill. Kontantstrøm fra investeringsaktiviteter utgjorde NOK 12,8 mill., hvorav de største postene utgjorde salg av Merzell Holding AS, samt utbetaling av lån til konsernselskap.



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

Document ID:
0112EFC482114B50ACF8D2E55829FA15



Kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter utgjorde NOK – 14,4 mill., hvor hele beløpet vedrører utbetaling av lån fra selskap i samme konsern. Selskapet hadde pr. 31.12.20 en bankbeholdning på NOK 5,2 mill.

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

Finansiell risiko

Finansiell risiko vurderes i sin helhet som begrenset. Kredittrisikoen på utlån vurderes som lav. Selskapets investeringsportefølje innebærer markedsrisiko som følge av både makroforhold og selskapsespesifikke forhold. Selskapets likviditet er god.

Markedet og fremtidsutsikter

Selskapets strategi er basert på langsiktighet. Selskapet har en solid balanse og med en langsiktig eierstrategi er det gode muligheter for videreutvikling av selskapets aktiva.

Styret presiserer at det normalt er betydelig usikkerhet knyttet til vurderinger av fremtidige forhold.

Fortsatt drift

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet for 2020 er forutsetningen om fortsatt drift lagt til grunn.

Arbeidsmiljø

Styret anser arbeidsmiljøet og trivselen på arbeidsplassen som tilfredsstillende. Det har ikke vært registrert skader eller ulykker på arbeidsplassen. Selskapet har i 2020 hatt 1 årsverk. Styret består av 3 menn og to kvinner.

Ytre miljø

Selskapets virksomhet forurenser ikke det ytre miljø.

Bergen, 11.05.2021
Styret i Grieg Holdings II AS

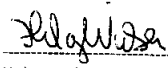
Elna-Kathrine Grieg
Styremedlem

Stig Grimsgaard Andersen
Styreleder

Per Grieg jr.
Styremedlem

Petter N. Færøvik
Styremedlem

Benedicte Grieg
Styremedlem


Helge Nielsen
Daglig Leder



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

Document ID:
0112EFC482114B50ACF8D2E55829FA15



Grieg Holdings II AS

RESULTATREGNSKAP 1.1. - 31.12.

	Note	2020	2019
DRIFTSKOSTNADER			
Lønnskostnad	2	466 712	458 582
Annen driftskostnad	3	319 092	231 996
Sum driftskostnader		785 804	690 578
Driftsresultat		-785 804	-690 578
FINANSPOSTER			
Inntekt på investering i datterselskap	7	150 000	725 000
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	6	323 304	300 000
Annen renteinntekt		8 421	22 432
Annen finansinntekt	5, 6	36 349 566	0
Nedskrivning av finansielle eiendeler		0	1 000
Rentekostnad til foretak i samme konsern	6	61 088	143 580
Annen rentekostnad		0	299
Resultat av finansposter		36 770 202	902 553
Ordinært resultat før skattekostnad		35 984 398	211 975
Skattekostnad	4	0	0
ÅRSRESULTAT		35 984 398	211 975
Overføringer			
Avsatt til utbytte		82 492 795	0
Overført til/fra annen egenkapital		-46 508 397	211 975
Sum overføringer	8	35 984 398	211 975



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

Document ID:
0112EFC482114B50ACF8D2E55829FA15



Grieg Holdings II AS

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2020	2019
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	7	27 030 415	27 030 415
Lån til foretak i samme konsern	11	6 000 000	6 000 000
Investeringer i aksjer og andeler	5	17 002 535	31 007 969
Sum finansielle anleggsmidler		50 032 950	64 038 383
Sum anleggsmidler		50 032 950	64 038 383
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		3 045	0
Fordringer på selskap i samme konsern	11	39 365 893	1 700 616
Sum fordringer		39 368 938	1 700 616
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	5 167 620	3 470 611
Sum omløpsmidler		44 536 558	5 171 227
SUM EIENDELER		94 569 507	69 209 610



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

Document ID:
0112EFC482114B50ACF8D2E55829FA15



Grieg Holdings II AS

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2020	2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 9	7 087 768	7 087 768
Overkurs	8	1 063 994	1 733 929
Annen innskutt egenkapital	8	0	34 456 112
Sum innskutt egenkapital		8 151 762	43 277 809
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	0	11 382 350
Sum opptjent egenkapital		0	11 382 350
Sum egenkapital	8	8 151 763	54 660 159
GJELD			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	3 045
Leverandørgjeld til selskap i samme konsern	11	10 215	22 080
Gjeld til selskap i samme konsern	11	0	14 446 117
Skattetrekk og andre trekk	10	30 458	33 932
Utbytte		82 492 795	0
Annen kortsiktig gjeld		3 884 277	44 277
Sum kortsiktig gjeld		86 417 745	14 549 451
Sum gjeld		86 417 745	14 549 451
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		94 569 507	69 209 610



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

Document ID:
0112EFC482114B50ACF8D2E55829FA15



Grieg Holdings II AS

BALANSE PR. 31.12.

Bergen , 11.05.2021
Styret i Grieg Holdings II AS

Stig Grimsgaard Andersen
styreleder

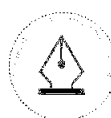
Elna-Kathrine Grieg
styremedlem

Per Grieg jr.
styremedlem

Benedicte Willumsen Grieg
styremedlem

Petter Nicolay Færøvik
styremedlem


Helge Nielsen
daglig leder



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

Document ID:
0112EFC482114B50ACF8D2E55829FA15



Kontantstrøm

Grieg Holdings II AS

	2020	2019
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	35 984 398	211 975
Tap/gevinst ved salg av aksjer og andeler i andre foretak	-36 349 566	0
Endring i kundefordringer	-3 045	0
Endring i leverandørgjeld	-14 910	21 297
Inntektsført utbytte fra datterselskap, ikke utbetalt	-150 000	-725 000
Endring i andre tidsavgrensingsposter	3 836 526	4 319
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	3 303 403	-487 409
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
Innbetalinger ved salg av aksjer og andeler i andre foretak	50 355 000	0
Utbetalinger ved kjøp av aksjer i andre foretak	0	-10 000 000
Utbetalinger ved kjøp av aksjer i datterselskap	0	-22 000 000
Innbetaling av lån til konsernselskaper	0	17 697 463
Utbetalinger av lån til konsernselskaper	-37 515 277	0
Innbetalinger utbytte datterselskap	0	900 000
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	12 839 723	-13 402 537
Utbetaling av lån fra selskap i samme konsern	-14 446 117	0
Innbetaling av lån fra selskap i samme konsern	0	14 446 117
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-14 446 117	14 446 117
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	1 697 009	556 171
Kontanter og kontantekvivalenter 01.01	3 470 611	2 914 440
Kontanter og kontantekvivalenter 31.12	5 167 620	3 470 611



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

Document ID:
0112EFC482114B50ACF8D2E55829FA15

Note 1 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.

Driftsinntekter

Inntektsføring skjer på leveringstidspunktet. Med leveringstidspunktet menes tidspunktet for overgang av risiko og kontroll knyttet til det leverte.

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.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. 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.

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.

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. Virkelig verdi er nåverdien av forventede framtidige innbetalinger. Det foretas likevel ikke neddiskontering når effekten av neddiskontering er uvesentlig for regnskapet. Avsetning til tap vurderes på samme måte som for kundefordringer.



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

Document ID:
0112EFC482114B50ACF8D2E55829FA15



Gjeld

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

Pensjoner

Selskapet har innskuddsbasert pensjonsordning for sine ansatte. Pensjonsordningen er finansiert gjennom innbetalinger til 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 og 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 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	353 894	353 894
Arbeidsgiveravgift	53 237	56 242
Pensjonskostnader	33 324	36 174
Andre ytelser	26 257	12 271
Sum	466 712	458 582

Sysselsatt årsverk

	0,4	0,4
--	-----	-----

Daglig leder er eneste ansatte i selskapet og kostnadsført lønnskostnad i tabell ovenfor er i sin helhet til daglig leder. Det er ikke kostnadsført styrehonorar i 2020.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon og selskapets pensjonsordning oppfyller kravene etter denne loven. Selskapet har innskuddsbasert pensjonsordning for sine ansatte. Innskuddsplanen omfatter hel- og deltidsansatte og utgjør mellom 7% og 20% av lønnen. Pr 31.12.2020 var det 1 medlem i ordningen.



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

Document ID:
0112EFC482114B50ACF8D2E55829FA15



Note 3 Godtgjørelse til revisor

Kostnadsført godtgjørelse til revisor	2020	2019
Lovpålagt revisjon (inkl. teknisk bistand med årsregnskap)	38 000	35 188
Skatterådgivning (inkl. teknisk bistand med ligningspapirer)	8 000	12 000
Annen bistand	2 000	2 000
Sum godtgjørelse til revisor	48 000	49 188

Beløpet er eks. mva.

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0

Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	35 984 398	211 975
Permanente forskjeller	-36 495 066	-695 500
Endring i midlertidige forskjeller	-350 760	-438 450
Skattepliktig inntekt	-861 428	-921 975

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	-341 370	-426 712	-85 342
Gevinst – og tapskonto	-1 061 675	-1 327 093	-265 418
Sum	-1 403 045	-1 753 805	-350 760
Akkumulert fremførbart underskudd	-27 177 867	-26 316 439	861 428
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	28 580 912	28 070 244	-510 668
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til god regnskapsskikk balanseføres ikke utsatt skattefordel.



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

Document ID:
0112EFC482114B50ACF8D2E55829FA15



Note 5 Langsiktige investeringer

Selskap	Eier- andel	Anskaffelses- kost	Bokført verdi
Mercell Holding AS	<20%	17 002 535	17 002 535
Sum		17 002 535	17 002 535

Note 6 Spesifikasjon av finansinntekter og finanskostnader

Finansinntekter	2020	2019
Gevinst salg av aksjer i Merzell Holding AS	36 349 566	0
Sum finansinntekter	36 349 566	0

Renteinntekt fra foretak i samme konsern	2020	2019
Grieg Kapital AS	0	0
Ryfylke Rensefisk AS	323 304	300 000
Sum Renteinntekt fra foretak i samme konsern	323 304	300 000

Rentekostnad til foretak i samme konsern	2020	2019
Grieg Kapital AS	61 088	143 580
Sum Rentekostnad til foretak i samme konsern	61 088	143 580

Note 7 Investeringer i selskap i samme konsern

Investeringene i datterselskap, tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet regnskapsføres etter kostmetoden.

Selskap	Forretnings- kontor	Eier/ stemme -andel	Egenkap. siste år (100 %)	Resultat siste år (100 %)	Balanseført verdi	Inntektsført utbytte
Rensefiskgruppen AS	Stavanger	80 %	27 139 596	1 199 243	27 023 935	150 000
Silves Odissey Lda*)	Portugal	16 %	-1 161 473	-101 633	6 480	0
Sum					27 030 415	150 000

* Egenkapital og resultat er oppgitt i euro for regnskapsåret 2019.

Note 8 Egenkapital

Årets endring i egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	7 087 768	1 733 929	34 456 112	11 382 350	54 660 159
Årets resultat	0	0	0	35 984 398	35 984 398
Avsatt utbytte	0	-669 935	-34 456 112	-47 366 748	-82 492 795
Egenkapital 31.12.	7 087 768	1 063 994	0	0	8 151 763



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

Document ID:
0112EFC482114B50ACF8D2E55829FA15



Note 9 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	130 361 041	0,0544	7 087 768
Sum	130 361 041	0,0544	7 087 768

Aksjonærene i selskapet pr 31.12 var:

	Ordinære aksjer	Sum aksjer	Eierandel
Grieg Kapital AS	130 361 041	130 361 041	100 %

Selskapet inngår i Grieg Maturitas konsern. Grieg Maturitas AS har forretningskontor i C.Sundtgt. 17/19, Bergen, hvor en kan få utlevert konsernregnskap der selskapet inngår. Konsernregnskapet kan også lastes ned fra grieg.no.

Note 10 Bundne bankinnskudd, trekkrettigheter

Bundne bankinnskudd	2020	2019
Skattetrekksmidler	14 871	18 382

Note 11 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordringer konsern		Fordringer på foretak i samme konsern	
	2020	2019	2020	2019
Ryfylke Rensefisk AS	75 616	75 616	0	0
Rensefiskgruppen AS	22 482	0	1 775 000	1 625 000
Grieg Kapital AS	0	0	37 492 795	0
Sum	98 098	75 616	39 267 795	1 625 000

	Leverandørgjeld konsern		Gjeld til foretak i samme konsern	
	2020	2019	2020	2019
Grieg Group Resources AS	10 215	22 080	0	0
Grieg Kapital AS	0	0	0 14 446 117	
Sum	10 215	22 080	0 14 446 117	

	Langsiktig lån til foretak i samme konsern	
	2020	2019
Ryfylke Rensefisk AS	6 000 000	6 000 000
Sum	6 000 000	6 000 000

Det er ikke avtalt forfallstidspunkt for lånet til Ryfylke Rensefisk AS



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

Document ID:
0112EFC482114B50ACF8D2E55829FA15



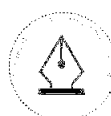
Note 12 Transaksjoner med nærstående parter

Mellomværende med konsernselskaper er omtalt i note 11. Finansinntekter og Finanskostnader med foretak i samme konsern er spesifisert i note 6 og 7.

Kostnader Grieg Gruppen	2020	2019
Husleie Grieg Maturitas konsern	102 168	101 418
Økonomi, tjenester knyttet til IKT og andre tjenester fra konsernselskaper	146 097	37 163
Sum	248 265	138 581

Helida AS, som er heleid av daglig leder i Grieg Holdings II AS, har hatt en løpende avtale med Grieg Holdings II AS knyttet til forvaltning av selskapets aksjeposter i forskjellige selskaper. Avtalen innebærer at Helida AS er berettiget en andel av nettogevinst ved realisasjon.

I 2020 er det kostnadsført et honorar på 28,1 MNOK som hovedsakelig knytter seg til investeringen i Merzell Holding AS. Kostnaden er ført som reduksjon i gevinst salg av aksjer. Forvaltningsavtalen er avsluttet ved utgangen av 2020.



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

Document ID:
0112EFC482114B50ACF8D2E55829FA15