



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	918 662 227
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	ALSCO AQUA AS
Forretningsadresse:	Daugstadvegen 445 6392 VIKEBUKT

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2023 - 31.12.2023
-------------------------	-------------------------

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:	Olha Lyakhovyn
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	25.06.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 05.08.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		0	3 190
Annen driftskostnad	1, 2	274 073	-1 193 643
Sum kostnader		274 073	-1 190 453
Driftsresultat		-274 073	1 190 453
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		0	165
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	3	5 140 791	4 942 406
Annen renteinntekt		388 807	560 579
Sum finansinntekter		5 529 597	5 503 150
Verdireduksjon av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	4	109 563	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern		582 777	1 486 032
Annen rentekostnad		2 696 655	931 648
Sum finanskostnader		3 388 995	2 417 680
Netto finans		2 140 602	3 085 470
Resultat før skattekostnad		1 866 529	4 275 923
Skattekostnad	5	-7 594 164	105 049
Årsresultat		9 460 693	4 170 874
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		4 189 536	0
Avgitt konsernbidrag	3	0	0
Udekket tap		13 650 229	0
Annen egenkapital		0	4 170 874
Sum overføringer og disponeringer		9 460 693	4 170 874



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5, 6	6 412 500	0
Sum immaterielle eiendeler		6 412 500	0
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	2 220 015	2 775 019
Lån til foretak i samme konsern	3	46 466 412	55 755 720
Investeringer i tilknyttet selskap	7	80 000	100 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	7	550 520	0
Investeringer i aksjer og andeler		1	0
Andre langsiktige fordringer		21 331 217	18 985
Sum finansielle anleggsmidler		70 648 164	58 649 724
Sum anleggsmidler		77 060 664	58 649 724
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		208 879	0
Konsernfordringer	3	5 371 200	0
Sum fordringer		5 580 079	0
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	4	390 224	0
Sum investeringer		390 224	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	26 517	6 047
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		26 517	6 047



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum omløpsmidler		5 996 820	6 047
SUM EIENDELER		83 057 484	58 655 771

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	9, 10, 11	400 300	500 000
Beholdning av egne aksjer	9, 11, 12	-100 000	0
Annen innskutt egenkapital	11	-6 370	-9 070
Sum innskutt egenkapital		293 930	490 930

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	11	4 843 931	21 838 820
Udekket tap		0	0
Sum opptjent egenkapital		4 843 931	21 838 820

Sum egenkapital

5 137 861 **22 329 750**

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	5, 6	0	0
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0

Annen langsiktig gjeld

Øvrig langsiktig gjeld	13	31 232 488	21 900 333
Sum annen langsiktig gjeld		31 232 488	21 900 333

Sum langsiktig gjeld

31 232 488 **21 900 333**

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		67 514	62 744
Betalbar skatt	5, 6	0	105 049
Annen kortsiktig gjeld		46 619 621	14 257 895
Sum kortsiktig gjeld		46 687 135	14 425 688



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum gjeld		77 919 623	36 326 021
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		83 057 484	58 655 771



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 718868

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 662 227
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ALSCO AQUA AS
Forretningsadresse: Daugstadvegen 445
6392 VIKEBUKT

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Olha Lyakhovyn
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.06.2024

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 07.08.2024

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 918 662 227
ALSCO AQUA AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		0	3 190
Annen driftskostnad	1, 2	274 073	-1 193 643
Sum kostnader		274 073	-1 190 453
Driftsresultat		-274 073	1 190 453
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		0	165
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	3	5 140 791	4 942 406
Annen renteinntekt		388 807	560 579
Sum finansinntekter		5 529 597	5 503 150
Verdireduksjon av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	4	109 563	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern		582 777	1 486 032
Annen rentekostnad		2 696 655	931 648
Sum finanskostnader		3 388 995	2 417 680
Netto finans		2 140 602	3 085 470
Resultat før skattekostnad		1 866 529	4 275 923
Skattekostnad	5	-7 594 164	105 049
Årsresultat		9 460 693	4 170 874
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		4 189 536	0
Avgitt konsernbidrag	3	0	0
Udekket tap		13 650 229	0
Annen egenkapital		0	4 170 874
Sum overføringer og disponeringer		9 460 693	4 170 874



Organisasjonsnr: 918 662 227
ALSCO AQUA AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5, 6	6 412 500	0
Sum immaterielle eiendeler		6 412 500	0
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	2 220 015	2 775 019
Lån til foretak i samme konsern	3	46 466 412	55 755 720
Investeringer i tilknyttet selskap	7	80 000	100 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	7	550 520	0
Investeringer i aksjer og andeler		1	0
Andre langsiktige fordringer		21 331 217	18 985
Sum finansielle anleggsmidler		70 648 164	58 649 724
Sum anleggsmidler		77 060 664	58 649 724
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		208 879	0
Konsernfordringer	3	5 371 200	0
Sum fordringer		5 580 079	0
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	4	390 224	0
Sum investeringer		390 224	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	26 517	6 047
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		26 517	6 047
Sum omløpsmidler		5 996 820	6 047



SUM EIENDELER		83 057 484	58 655 771
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9, 10, 11	400 300	500 000
Beholdning av egne aksjer	9, 11, 12	-100 000	0
Annen innskutt egenkapital	11	-6 370	-9 070
Sum innskutt egenkapital		293 930	490 930
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	4 843 931	21 838 820
Udekket tap		0	0
Sum opptjent egenkapital		4 843 931	21 838 820
Sum egenkapital		5 137 861	22 329 750
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5, 6	0	0
Sum avsetninger for forpliktelseser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	13	31 232 488	21 900 333
Sum annen langsiktig gjeld		31 232 488	21 900 333
Sum langsiktig gjeld		31 232 488	21 900 333
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		67 514	62 744
Betalbar skatt	5, 6	0	105 049
Annen kortsiktig gjeld		46 619 621	14 257 895
Sum kortsiktig gjeld		46 687 135	14 425 688
Sum gjeld		77 919 623	36 326 021
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		83 057 484	58 655 771



Organisasjonsnr: 918 662 227
ALSCO AQUA AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk, herunder norske regnskapsstandarder. Selskapet har vært deltaker i en fisjon og en fusjon i løpet av året. I samsvar med aktuelle regnskapsstandarder er ikke sammenligningstall omarbeidet verken i resultat, balanse eller kontantstrømpoppstilling. Klassifisering av balanseposter Eiendeler bestemt til varig eie og bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet, klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld legges samme kriterier til grunn for å skille mellom langsiktig og kortsiktig gjeld. Første års avdrag på langsiktig gjeld og langsiktige fordringer klassifiseres likevel ikke som kortsiktig gjeld eller omløpsmiddel. Anskaffelseskost Anskaffelseskost for eiendelen omfatter kjøpesummen for eiendelen med fradrag for rabatter o.l. og med tillegg for direkte kjøpsutgifter som frakt, toll, ikke refunderbare offentlige avgifter og andre direkte utgifter til anskaffelsen. Inntektsføring Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene. Varige driftsmidler Tomter avskrives ikke. Andre varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Når det senere er en indikasjon på at levetiden til et driftsmiddel avviker fra det som er lagt til grunn ved anskaffelsen, og avviket er betydelig, endres avskrivningsplanen, og gjenværende balanseført verdi fordeles over det nye estimatet på levetid. Vedlikehold av driftsmidlene kostnadsføres, mens påkostninger og forbedringer tillegges kostpris på driftsmiddelet og avskrives i takt med driftsmiddelet. Det betyr blant annet at ved kjøp av brukt driftsmiddel trekkes skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring i forhold til driftsmiddelets stand på anskaffelsestidspunktet. Levetid for driftsmidler fremkommer av de avskrivningssatsene som er angitt i noteopplysninger om varige driftsmidler. Leide (leasede) driftsmidler balanseføres som driftsmiddel 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 av verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmiddel som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og bruksverdi, foretas et nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Tidligere nedskrivninger reverseres hvis forutsetningene for nedskrivningen ikke lenger er tilstede, med unntak for tidligere nedskrivning av goodwill. Aksjer i tilknyttede selskap Investeringer der vi har 20-50 % av stemmeberettiget kapital og betydelig innflytelse defineres som tilknyttede selskap (såfremt vi ikke har bestemmende innflytelse på en måte som gjør at selskapet blir definert som datterselskap). Oversikt over selskap som er tilknyttede selskap er angitt i nummerert note til regnskapet. Andel i tilknyttet selskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet og egenkapitalmetoden i konsernregnskapet (hvis konsernregnskap utarbeides). Egenkapitalmetoden innebærer at andel av resultat inntektsføres netto som finansinntekt. Andel av resultat justeres for eventuelle avskrivninger av merverdier og korreksjoner for eventuelle interne gevinster. Aksjer i andre selskaper (omløpsaksjer) Aksjer som inngår i en handelsportefølje vurderes til markedsverdi. Fordringer Kundefordringer føres opp i balansen etter



fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap foretas etter en individuell vurdering av de vesentligste kundefordringene. I tillegg beregnes en avsetning som skal dekke påregnelig tapsrisiko. Ved den individuelle vurderingen anses utsettelse og mangler ved betalinger, og eventuelle andre kjente opplysninger om at en kunde har økonomiske problemer, som indikatorer på at det må avsettes for tap. Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggsfordringer, føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi. Virkelig verdi er nåverdien av fremtidige innbetalinger. Det foretas likevel ikke neddiskontering når effekten av neddiskontering er uvesentlig for regnskapet. Avsetning til tap vurderes på samme måte som for kundefordringer. Gjeld Gjeld balanseføres til nominelt gjeldsbeløp. Skatter Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes på grunnlag av de midlertidige forskjellene som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, og eventuelt ligningsmessig underskudd til framføring, ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, utlignes. Utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller og underskudd til framføring som ikke kan utlignes, balanseføres i den grad skattefordelen antas å kunne utnyttes gjennom framtidig skattepliktig inntekt. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet, og underskudd til framføring, begrunnes med antatt framtidig inntjening. Utsatt skatt og utsatt skattefordel som kan balanseføres, oppføres netto i balansen. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret, som er 22 %. Skatt på avgitt konsernbidrag som føres som økt kostpris på aksjer i datterselskap, og skatt på mottatt konsernbidrag som føres som reduksjon av balanseført beløp på investeringer i datterselskap, føres direkte mot skatt i balansen (mot betalbar skatt dersom konsernbidraget har virkning på betalbar skatt, og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har virkning på utsatt skatt). Utsatt skatt både i selskapsregnskapet og i konsernregnskapet balanseføres til nominell verdi. Kontantstrømpoppstilling Kontantstrømpoppstillingen utarbeides etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter og bankinnskudd.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen



Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Årsregnskap for
ALSCO AQUA AS
918662227
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



ALSCO AQUA AS
918 662 227

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftskostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		0	-3 190
Annen driftskostnad	1, 2	-274 073	1 193 643
Sum driftskostnader		-274 073	1 190 453
Driftsresultat		-274 073	1 190 453
Finansinntekter			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		0	165
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	3	5 140 791	4 942 406
Annen renteinntekt		388 807	560 579
Sum finansinntekter		5 529 597	5 503 150
Finanskostnader			
Verdireduksjon av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	4	-109 563	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern		-582 777	-1 486 032
Annen rentekostnad		-2 696 655	-931 648
Sum finanskostnader		-3 388 995	-2 417 680
Netto finans		2 140 602	3 085 470
Resultat før skattekostnad		1 866 529	4 275 923
Skattekostnad	5	7 594 164	-105 049
Årsresultat		9 460 693	4 170 874
Overføringer			
Mottatt konsernbidrag		-4 189 536	0
Annen egenkapital		0	4 170 874
Udekket tap		13 650 229	0
Sum overføringer		9 460 693	4 170 874



ALSCO AQUA AS
918 662 227

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5, 6	6 412 500	0
Sum immaterielle eiendeler		6 412 500	0
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	2 220 015	2 775 019
Lån til foretak i samme konsern	3	46 466 412	55 755 720
Investeringer i tilknyttet selskap	7	80 000	100 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	7	550 520	0
Investeringer i aksjer og andeler		1	0
Andre langsiktige fordringer		21 331 217	18 985
Sum finansielle anleggsmidler		70 648 164	58 649 724
Sum anleggsmidler		77 060 664	58 649 724
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kortsiktige konsernfordringer	3	5 371 200	0
Andre kortsiktige fordringer		208 879	0
Sum fordringer		5 580 079	0
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	4	390 224	0
Sum investeringer		390 224	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	26 517	6 047
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		26 517	6 047
Sum omløpsmidler		5 996 820	6 047
SUM EIENDELER		83 057 484	58 655 771



ALSCO AQUA AS
918 662 227

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9, 10, 11	400 300	500 000
Beholdning av egne aksjer	9, 11, 12	-100 000	0
Annen innskutt egenkapital	11	-6 370	-9 070
Sum innskutt egenkapital		293 930	490 930
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	4 843 931	21 838 820
Udekket tap		0	0
Sum opptjent egenkapital		4 843 931	21 838 820
Sum egenkapital		5 137 861	22 329 750
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	13	31 232 488	21 900 333
Sum annen langsiktig gjeld		31 232 488	21 900 333
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		67 514	62 744
Betalbar skatt	5, 6	0	105 049
Annen kortsiktig gjeld		46 619 621	14 257 895
Sum kortsiktig gjeld		46 687 135	14 425 688
Sum gjeld		77 919 623	36 326 021
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		83 057 484	58 655 771

Vestnes, 25.06.2024

Bjørn-Vegard Løvik
styrets leder



ALSCO AQUA AS
918 662 227

Noter

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk, herunder norske regnskapsstandarder. Selskapet har vært deltaker i en fisjon og en fusjon i løpet av året. I samsvar

med aktuelle regnskapsstandarder er ikke sammenligningstall omarbeidet verken i resultat, balanse eller kontantstrømoppstilling.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie og bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet, klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld legges samme kriterier til grunn for å skille mellom langsiktig og kortsiktig gjeld. Første års avdrag på langsiktig gjeld og langsiktige fordringer klassifiseres likevel ikke som kortsiktig gjeld eller omløpsmiddel.

Anskaffelseskost

Anskaffelseskost for eiendelen omfatter kjøpesummen for eiendelen med fradrag for rabatter o.l. og med tillegg for direkte kjøpsutgifter som frakt, toll, ikke refunderbare offentlige avgifter og andre direkte utgifter til anskaffelsen.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Varige driftsmidler

Tomter avskrives ikke. Andre varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Når det senere er en indikasjon på at levetiden til et driftsmiddel avviker fra det som er lagt til grunn ved anskaffelsen, og avviket er betydelig, endres avskrivningsplanen, og gjenværende balanseført verdi fordeles over det nye estimatet på levetid. Vedlikehold av driftsmidlene kostnadsføres, mens påkostninger og forbedringer tillegges kostpris på driftsmiddelet og avskrives i takt med driftsmiddelet. Det betyr blant annet at ved kjøp av brukt driftsmiddel trekkes skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring i forhold til driftsmiddelets stand på anskaffelsestidspunktet. Levetid for driftsmidler fremkommer av de avskrivningssatsene som er angitt i noteopplysninger om varige driftsmidler.

Leide (leasede) driftsmidler balanseføres som driftsmiddel 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 av verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmiddel som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og bruksverdi, foretas et nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp.

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

Aksjer i tilknyttede selskap

Investeringer der vi har 20-50 % av stemmeberettiget kapital og betydelig innflytelse defineres som tilknyttede selskap (såfremt vi ikke har bestemmende innflytelse på en måte som gjør at selskapet blir definert som datterselskap). Oversikt over selskap som er tilknyttede selskap er angitt i nummerert note til regnskapet.

Andel i tilknyttet selskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet og egenkapitalmetoden i konsernregnskapet (hvis konsernregnskap utarbeides). Egenkapitalmetoden innebærer at andel av resultat



ALSCO AQUA AS

918 662 227

inntektsføres netto som finansinntekt. Andel av resultat justeres for eventuelle avskrivninger av merverdier og korreksjoner for eventuelle interne gevinster.

Aksjer i andre selskaper (omløpsaksjer)

Aksjer som inngår i en handelsportefølje vurderes til markedsverdi.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap foretas etter en individuell vurdering av de vesentligste kundefordringene. I tillegg beregnes en avsetning som skal dekke påregnelig tapsrisiko. Ved den individuelle vurderingen anses utsettelse og mangler ved betalinger, og eventuelle andre kjente opplysninger om at en kunde har økonomiske problemer, som indikatorer på at det må avsettes for tap.

Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggsfordringer, føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi. Virkelig verdi er nåverdien av fremtidige innbetalinger. Det foretas likevel ikke neddiskontering når effekten av neddiskontering er uvesentlig for regnskapet. Avsetning til tap vurderes på samme måte som for kundefordringer.

Gjeld

Gjeld balanseføres til nominelt gjeldsbeløp.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes på grunnlag av de midlertidige forskjellene som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, og eventuelt ligningsmessig underskudd til framføring, ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, utlignes. Utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller og underskudd til framføring som ikke kan utlignes, balanseføres i den grad skattefordelen antas å kunne utnyttes gjennom framtidig skattepliktig inntekt. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet, og underskudd til framføring, begrunnes med antatt framtidig inntjening. Utsatt skatt og utsatt skattefordel som kan balanseføres, oppføres netto i balansen. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret, som er 22 %.

Skatt på avgitt konsernbidrag som føres som økt kostpris på aksjer i datterselskap, og skatt på mottatt konsernbidrag som føres som reduksjon av balanseført beløp på investeringer i datterselskap, føres direkte mot skatt i balansen (mot betalbar skatt dersom konsernbidraget har virkning på betalbar skatt, og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har virkning på utsatt skatt). Utsatt skatt både i selskapsregnskapet og i konsernregnskapet balanseføres til nominell verdi.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen utarbeides etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter og bankinnskudd.

Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret.

Note 2 - Revisjon

Godtgjørelse til revisor	2023	2022
Revisjon	16 170	11 238
Andre tjenester	82 722	0
Sum godtgjørelse til revisor	98 893	11 238



ALSCO AQUA AS
918 662 227

Note 3 - Investeringer i datterselskap og transaksjoner mellom nærstående

Datterselskapene, de tilknyttede selskapene og de felles kontrollerte virksomhetene er ikke bokført i regnskapet etter egenkapitalmetoden, men etter kostmetoden.

Selskapet har aksjer i følgende datterselskaper:

Datterselskap, kontorsted:	Eierandel, %	Stemmerett, %	Årsresultat siste år	Balanseført EK siste år
Prophylaxia AS	66,6 %	66,6 %	55 694 667	87 278 159

Lån til datterselskapet pr 31.12.23 utgjør kr. 15 329 820. Inntektsført renter for 2023 kr. 2 096 999.

Selskapet er datterselskap til AlSCO AS, 6392 Vikebukta, org.nr. 976336003. Lån til morselskapet pr 31.12.23. utgjør kr. 31 136 592, hvorav renter for 2023 utgjør kr. 1 653 956.

Selskapet har ikke utarbeidet konsernregnskap, da selskapet er et underkonsern til AlSCO AS som utarbeider konsernregnskap. Unnløstelse av å utarbeide konsernregnskap er hjemlet i regnskapslovens §3-7. Morselskapet har forretningskontor i Vestnes kommune.

Mottatt konsernbidrag i 2023 fra søsterselskapet AlSCO Adustri AS på kr. 5 371 200.

Note 4 - Markedsbaserte aksjer

Selskapet har investert i følgende markedsbaserte finansielle omløpsmidler:

Kategori	Anskaffelseskost	Markedsverdi 31.12.23
Aksjer i Hofseth Biocare	180 465	390 224

Markedsbaserte aksjer er bokført til markedsverdi. Årets verdi reduisering bokført med kr. 109 563.

Note 5 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	-1 181 664	105 048
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	-6 412 500	0
Skattekostnad	-7 594 164	105 048
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	1 866 529	4 275 923
Permanente forskjeller	126 013	748 754
+/- Endring i midlertidige forskjeller	48 196	-1 273 418
- Anvendelse av fremførbart underskudd	-7 411 938	-3 273 766
+/- Mottatt/avgitt konsernbidrag	5 371 200	0
Skattepliktig inntekt	0	477 493
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	0	105 048
Sum betalbar skatt i balansen	0	105 048



ALSCO AQUA AS
918 662 227

Note 6 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt.

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	-4 695 078	-4 743 274	48 196
Fremførbart underskudd	-31 816 390	-24 404 452	-7 411 938
Netto forskjeller	-36 511 468	-29 147 726	-7 363 742
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	36 511 468	0	36 511 468
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	0	-29 147 726	29 147 726
Utsatt skattefordel 31.12.2023 basert på 22 %	0	-6 412 500	6 412 500

Note 7 - Investeringer i tilknyttet selskap

Selskapet har aksjer i følgende tilknyttet selskaper:

Tilknyttet selskap, kontorsted:	Eierandel, %	Stemmerett, %
Prophylaxia Signs AS	40,8 %	40,8%
Irsea Arc AS	40,0 %	40,0 %

Note 8 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Det er ingen bundne bankinnskudd pr 31.12.

Note 9 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	400 300	1	400 300
Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Alsco AS	300 300	75,02	Ordinære
Alsco Aqua AS	100 000	24,98	Ordinære
Totalt antall aksjer	400 300	100	

Mer om aksjer og aksjonærer

Styrets leder har indirekte eie i selskapet.

Note 10 - Fisjon

Med regnskapsmessig virkning fra 31.05.2023 er det gjennomført fisjon med Akvaprosjekter AS. Fisjonen er gjennomført etter reglene for skattefri fusjon i samsvar med aksjelovens kapittel 14, skattelovens kapittel 11, og for øvrig i samsvar med regnskapslovens bestemmelser.



ALSCO AQUA AS
918 662 227

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. EK	Opptjent egenkapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12.2022	500 000	0	-9 070	21 838 820	0	22 329 750
Årsresultat	0	0	0	-4 189 536	13 650 229	9 460 693
Mottatt konsernbidrag	0	0	0	4 189 536	0	4 189 536
Kontantinnskudd/ tingsinnskudd	300	2 700	0	0	0	3 000
Andre endringer	-200 000	-2 700	2 700	-16 994 889	-13 650 229	-30 845 118
Egenkapital 31.12.2023	300 300	0	-6 370	4 843 931	0	5 137 861

Mer om egenkapital

De to nederste linjene gjelder egenkapitalvirkningene av gjennomført utfisjonering av 20% andel til Akvaprosjekter og innfusjonering av datterselskapet Pure Salmon Trading.

Note 12 - Fusjon

Med regnskapsmessig virkning fra 02.11.2023 er det gjennomført fusjon med de 100% eid datterselskapet Pure Salmon Trading AS. Fusjonen er gjennomført etter reglene for skattefri fusjon.

Note 13 - Øvrig langsiktig gjeld

Ved fusjon av selskapet med Pure Salmon Trading AS har selskapet lån til Ola Steinar Smeby og Villa Group Invest AS. Lånebeløp er på total kr. 28 546 010,- og er rente- og avdragsfrie frem til og med 01.04.2026, og har prioritet etter alle andre kreditorer.

Selskapet har også et lån fra OSS forenede Invest AS på kr. 2 200 000,-. Lånet er rentefritt og har løpetid er 31.12.2028.



Årsregnskap for
ALSCO AQUA AS
918662227
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



ALSCO AQUA AS
918 662 227

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftskostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		0	-3 190
Annen driftskostnad	1, 2	-274 073	1 193 643
Sum driftskostnader		-274 073	1 190 453
Driftsresultat		-274 073	1 190 453
Finansinntekter			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		0	165
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	3	5 140 791	4 942 406
Annen renteinntekt		388 807	560 579
Sum finansinntekter		5 529 597	5 503 150
Finanskostnader			
Verdireduksjon av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	4	-109 563	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern		-582 777	-1 486 032
Annen rentekostnad		-2 696 655	-931 648
Sum finanskostnader		-3 388 995	-2 417 680
Netto finans		2 140 602	3 085 470
Resultat før skattekostnad		1 866 529	4 275 923
Skattekostnad	5	7 594 164	-105 049
Årsresultat		9 460 693	4 170 874
Overføringer			
Mottatt konsernbidrag		-4 189 536	0
Annen egenkapital		0	4 170 874
Udekket tap		13 650 229	0
Sum overføringer		9 460 693	4 170 874



ALSCO AQUA AS
918 662 227

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5, 6	6 412 500	0
Sum immaterielle eiendeler		6 412 500	0
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	2 220 015	2 775 019
Lån til foretak i samme konsern	3	46 466 412	55 755 720
Investeringer i tilknyttet selskap	7	80 000	100 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	7	550 520	0
Investeringer i aksjer og andeler		1	0
Andre langsiktige fordringer		21 331 217	18 985
Sum finansielle anleggsmidler		70 648 164	58 649 724
Sum anleggsmidler		77 060 664	58 649 724
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kortsiktige konsernfordringer	3	5 371 200	0
Andre kortsiktige fordringer		208 879	0
Sum fordringer		5 580 079	0
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	4	390 224	0
Sum investeringer		390 224	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	26 517	6 047
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		26 517	6 047
Sum omløpsmidler		5 996 820	6 047
SUM EIENDELER		83 057 484	58 655 771



ALSCO AQUA AS
918 662 227

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9, 10, 11	400 300	500 000
Beholdning av egne aksjer	9, 11, 12	-100 000	0
Annen innskutt egenkapital	11	-6 370	-9 070
Sum innskutt egenkapital		293 930	490 930
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	4 843 931	21 838 820
Udekket tap		0	0
Sum opptjent egenkapital		4 843 931	21 838 820
Sum egenkapital		5 137 861	22 329 750
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	13	31 232 488	21 900 333
Sum annen langsiktig gjeld		31 232 488	21 900 333
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		67 514	62 744
Betalbar skatt	5, 6	0	105 049
Annen kortsiktig gjeld		46 619 621	14 257 895
Sum kortsiktig gjeld		46 687 135	14 425 688
Sum gjeld		77 919 623	36 326 021
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		83 057 484	58 655 771

Vestnes, 25.06.2024

Bjørn-Vegard Løvik
styrets leder



ALSCO AQUA AS
918 662 227

Noter

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk, herunder norske regnskapsstandarder. Selskapet har vært deltaker i en fisjon og en fusjon i løpet av året. I samsvar

med aktuelle regnskapsstandarder er ikke sammenligningstall omarbeidet verken i resultat, balanse eller kontantstrømoppstilling.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie og bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet, klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld legges samme kriterier til grunn for å skille mellom langsiktig og kortsiktig gjeld. Første års avdrag på langsiktig gjeld og langsiktige fordringer klassifiseres likevel ikke som kortsiktig gjeld eller omløpsmiddel.

Anskaffelseskost

Anskaffelseskost for eiendelen omfatter kjøpesummen for eiendelen med fradrag for rabatter o.l. og med tillegg for direkte kjøpsutgifter som frakt, toll, ikke refunderbare offentlige avgifter og andre direkte utgifter til anskaffelsen.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Varige driftsmidler

Tomter avskrives ikke. Andre varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Når det senere er en indikasjon på at levetiden til et driftsmiddel avviker fra det som er lagt til grunn ved anskaffelsen, og avviket er betydelig, endres avskrivningsplanen, og gjenværende balanseført verdi fordeles over det nye estimatet på levetid. Vedlikehold av driftsmidlene kostnadsføres, mens påkostninger og forbedringer tillegges kostpris på driftsmiddelet og avskrives i takt med driftsmiddelet. Det betyr blant annet at ved kjøp av brukt driftsmiddel trekkes skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring i forhold til driftsmiddelets stand på anskaffelsestidspunktet. Levetid for driftsmidler fremkommer av de avskrivningssatsene som er angitt i noteopplysninger om varige driftsmidler.

Leide (leasede) driftsmidler balanseføres som driftsmiddel 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 av verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmiddel som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og bruksverdi, foretas et nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp.

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

Aksjer i tilknyttede selskap

Investeringer der vi har 20-50 % av stemmeberettiget kapital og betydelig innflytelse defineres som tilknyttede selskap (såfremt vi ikke har bestemmende innflytelse på en måte som gjør at selskapet blir definert som datterselskap). Oversikt over selskap som er tilknyttede selskap er angitt i nummerert note til regnskapet.

Andel i tilknyttet selskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet og egenkapitalmetoden i konsernregnskapet (hvis konsernregnskap utarbeides). Egenkapitalmetoden innebærer at andel av resultat



ALSCO AQUA AS 918 662 227

inntektsføres netto som finansinntekt. Andel av resultat justeres for eventuelle avskrivninger av merverdier og korreksjoner for eventuelle interne gevinster.

Aksjer i andre selskaper (omløpsaksjer)

Aksjer som inngår i en handelsportefølje vurderes til markedsverdi.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap foretas etter en individuell vurdering av de vesentligste kundefordringene. I tillegg beregnes en avsetning som skal dekke påregnelig tapsrisiko. Ved den individuelle vurderingen anses utsettelse og mangler ved betalinger, og eventuelle andre kjente opplysninger om at en kunde har økonomiske problemer, som indikatorer på at det må avsettes for tap.

Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggsfordringer, føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi. Virkelig verdi er nåverdien av fremtidige innbetalinger. Det foretas likevel ikke neddiskontering når effekten av neddiskontering er uvesentlig for regnskapet. Avsetning til tap vurderes på samme måte som for kundefordringer.

Gjeld

Gjeld balanseføres til nominelt gjeldsbeløp.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes på grunnlag av de midlertidige forskjellene som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, og eventuelt ligningsmessig underskudd til framføring, ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, utlignes. Utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller og underskudd til framføring som ikke kan utlignes, balanseføres i den grad skattefordelen antas å kunne utnyttes gjennom framtidig skattepliktig inntekt. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet, og underskudd til framføring, begrunnes med antatt framtidig inntjening. Utsatt skatt og utsatt skattefordel som kan balanseføres, oppføres netto i balansen. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret, som er 22 %.

Skatt på avgitt konsernbidrag som føres som økt kostpris på aksjer i datterselskap, og skatt på mottatt konsernbidrag som føres som reduksjon av balanseført beløp på investeringer i datterselskap, føres direkte mot skatt i balansen (mot betalbar skatt dersom konsernbidraget har virkning på betalbar skatt, og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har virkning på utsatt skatt). Utsatt skatt både i selskapsregnskapet og i konsernregnskapet balanseføres til nominell verdi.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen utarbeides etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter og bankinnskudd.

Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret.

Note 2 - Revisjon

Godtgjørelse til revisor	2023	2022
Revisjon	16 170	11 238
Andre tjenester	82 722	0
Sum godtgjørelse til revisor	98 893	11 238



ALSCO AQUA AS
918 662 227

Note 3 - Investeringer i datterselskap og transaksjoner mellom nærstående

Datterselskapene, de tilknyttede selskapene og de felles kontrollerte virksomhetene er ikke bokført i regnskapet etter egenkapitalmetoden, men etter kostmetoden.

Selskapet har aksjer i følgende datterselskaper:

Datterselskap, kontorsted:	Eierandel, %	Stemmerett, %	Årsresultat siste år	Balanseført EK siste år
Prophylaxia AS	66,6 %	66,6 %	55 694 667	87 278 159

Lån til datterselskapet pr 31.12.23 utgjør kr. 15 329 820. Inntektsført renter for 2023 kr. 2 096 999.

Selskapet er datterselskap til AlSCO AS, 6392 Vikebukta, org.nr. 976336003. Lån til morselskapet pr 31.12.23. utgjør kr. 31 136 592, hvorav renter for 2023 utgjør kr. 1 653 956.

Selskapet har ikke utarbeidet konsernregnskap, da selskapet er et underkonsern til AlSCO AS som utarbeider konsernregnskap. Unnløtelse av å utarbeide konsernregnskap er hjemlet i regnskapslovens §3-7. Morselskapet har forretningskontor i Vestnes kommune.

Mottatt konsernbidrag i 2023 fra søsterselskapet AlSCO Adustri AS på kr. 5 371 200.

Note 4 - Markedsbaserte aksjer

Selskapet har investert i følgende markedsbaserte finansielle omløpsmidler:

Kategori	Anskaffelseskost	Markedsverdi 31.12.23
Aksjer i Hofseth Biocare	180 465	390 224

Markedsbaserte aksjer er bokført til markedsverdi. Årets verdi reduisering bokført med kr. 109 563.

Note 5 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	-1 181 664	105 048
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	-6 412 500	0
Skattekostnad	-7 594 164	105 048
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	1 866 529	4 275 923
Permanente forskjeller	126 013	748 754
+/- Endring i midlertidige forskjeller	48 196	-1 273 418
- Anvendelse av fremførbart underskudd	-7 411 938	-3 273 766
+/- Mottatt/avgitt konsernbidrag	5 371 200	0
Skattepliktig inntekt	0	477 493
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	0	105 048
Sum betalbar skatt i balansen	0	105 048



ALSCO AQUA AS
918 662 227

Note 6 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt.

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	-4 695 078	-4 743 274	48 196
Fremførbart underskudd	-31 816 390	-24 404 452	-7 411 938
Netto forskjeller	-36 511 468	-29 147 726	-7 363 742
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	36 511 468	0	36 511 468
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	0	-29 147 726	29 147 726
Utsatt skattefordel 31.12.2023 basert på 22 %	0	-6 412 500	6 412 500

Note 7 - Investeringer i tilknyttet selskap

Selskapet har aksjer i følgende tilknyttet selskaper:

Tilknyttet selskap, kontorsted:	Eierandel, %	Stemmerett, %
Prophylaxia Signs AS	40,8 %	40,8%
Irsea Arc AS	40,0 %	40,0 %

Note 8 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Det er ingen bundne bankinnskudd pr 31.12.

Note 9 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	400 300	1	400 300
Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Alsco AS	300 300	75,02	Ordinære
Alsco Aqua AS	100 000	24,98	Ordinære
Totalt antall aksjer	400 300	100	

Mer om aksjer og aksjonærer

Styrets leder har indirekte eie i selskapet.

Note 10 - Fisjon

Med regnskapsmessig virkning fra 31.05.2023 er det gjennomført fisjon med Akvaprosjekter AS. Fisjonen er gjennomført etter reglene for skattefri fusjon i samsvar med aksjelovens kapittel 14, skattelovens kapittel 11, og for øvrig i samsvar med regnskapslovens bestemmelser.



ALSCO AQUA AS
918 662 227

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. EK	Opptjent egenkapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12.2022	500 000	0	-9 070	21 838 820	0	22 329 750
Årsresultat	0	0	0	-4 189 536	13 650 229	9 460 693
Mottatt konsernbidrag	0	0	0	4 189 536	0	4 189 536
Kontantinnskudd/ tingsinnskudd	300	2 700	0	0	0	3 000
Andre endringer	-200 000	-2 700	2 700	-16 994 889	-13 650 229	-30 845 118
Egenkapital 31.12.2023	300 300	0	-6 370	4 843 931	0	5 137 861

Mer om egenkapital

De to nederste linjene gjelder egenkapitalvirkningene av gjennomført utfisjonering av 20% andel til Akvaprosjekter og innfusjonering av datterselskapet Pure Salmon Trading.

Note 12 - Fusjon

Med regnskapsmessig virkning fra 02.11.2023 er det gjennomført fusjon med de 100% eid datterselskapet Pure Salmon Trading AS. Fusjonen er gjennomført etter reglene for skattefri fusjon.

Note 13 - Øvrig langsiktig gjeld

Ved fusjon av selskapet med Pure Salmon Trading AS har selskapet lån til Ola Steinar Smeby og Villa Group Invest AS. Lånebeløp er på total kr. 28 546 010,- og er rente- og avdragsfrie frem til og med 01.04.2026, og har prioritet etter alle andre kreditorer.

Selskapet har også et lån fra OSS forenede Invest AS på kr. 2 200 000,-. Lånet er rentefritt og har løpetid er 31.12.2028.



Årsberetning for 918662227 ALSCO AQUA AS

Virksomhetens art og tilholdssted

AlSCO Aqua AS er et investeringsselskap under AlSCO AS konsernet. AlSCO Aqua AS investerer i akvakultur relaterte virksomheter. Selskapet investerer også i aksjer og eiendom og andre tjenester som naturlig hører sammen med dette. Selskapet har forretningslokale på Vikebukta i Vestnes kommune.

Redegjørelse for årsregnskapet

Finansinntekter i 2023 økte til NOK 5 529 597 fra NOK 5 503 150 i 2022. Årsresultatet ble i 2023 NOK 9 460 693 mot NOK 4 170 874 i 2022.

Egenkapitalen var ved utgangen av året NOK 5 137 861, sammenlignet med NOK 22 329 750 året før. Årsaken til nedgangen i egenkapitalen skyldes omorganisering i konsernet og innfusjonering av Pure Salmon Trading AS. Egenkapitalandelen pr. 31.12.2023 var 6,2 %, sammenlignet med 38 % pr. 31.12.2022.

Selskapet hadde ingen FoU aktiviteter i 2023.

Redegjørelse for kontantstrømoppstillingen

Avvik mellom driftsresultat og kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter skyldes i hovedsak at selskapets resultat før skattekostnad i det vesentligste består av finansposter.

Fremtidig utvikling

Sentrale risikoer og usikkerhetsfaktorer

Selskapets største risikoer og usikkerhetsfaktorer er knyttet til biologiske utfordringer i oppdrettsvirksomheten i datterselskapet Prophylaxia AS og betjeningsevnen av lånene til de øvrige akvakultur virksomhetene i konsernet.

Markedsrisiko

Markedsrisikoen er i hovedsak knyttet mot omsetningen og salg av laks og smolt i datterselskap og tilknyttede selskap. Markedsrisikoen anses for å være lav da etterspørsel etter laks er sterk og voksende, mens produksjon har stagnert. Markedsutsiktene de neste årene er derfor gode. Det forventes høy laksepris de neste årene. Produksjonskostnadene for laks øker også betydelig for selskapet. Det forventes derfor avkastning på investeringene i datterselskap og tilknyttede selskap de neste årene. På grunn av dette forventes det at selskapet vil levere positive resultat.

Finansiell risiko

Selskapets finansielle risiko er lav. Det er liten risiko knyttet til valutasingninger. Selskapet handler ikke i valuta og har ikke lån i valuta. Indirekte risiko knytter seg til prising av eksport fisk og prising av fiskefôr som i stor grad oppveier hverandre.

Kredittrisiko

Kredittrisiko er knyttet til utlån til datterselskap og tilknyttede selskap. Det forventes god underliggende drift i disse investeringene. Det er etablert gode rutiner som reduserer risikoen og historisk sett har tap på utlån vært ubetydelig. Kredittrisikoen anses derfor som lav.



Fortsatt drift

I samsvar med regnskapsloven § 3-3a bekreftes det at forutsetningene om fortsatt drift er til stede. Til grunn for antagelsen ligger også resultatprognoser for 2024 og 2025 i datterselskap og tilknyttede selskap, samt langsiktige strategiske prognoser for årene fremover. Selskapet anses å være i en sunn økonomisk og finansiell stilling.

Det har ikke inntruffet andre forhold etter regnskapsårets slutt som har betydning for regnskapet. Årsregnskapet gir en rettvise oversikt over utviklingen i foretaket, for resultatet i regnskapsåret og stillingen ved regnskapsårets slutt.

Resultatdisponering

Styret foreslår følgende disponering av årsresultatet i AlSCO Aqua AS:

Dekning av tidligere dekket tap	9 460 693
Totalt disponert	9 460 693

Arbeidsmiljø

Selskapet har ingen ansatte.

Likestilling og diskriminering

Styret består av representant fra eierne. Det er derfor ikke iverksatt tiltak eller planlagt tiltak for å fremme likestilling og for å forhindre forskjellsbehandling i strid med lov om likestilling mellom kjønnene. Ved utvidelse av styre bli kvinnelige kandidater prioritert.

Ytre miljø

Selskapets datter- og tilknyttede selskap har utslipp fra produksjonsanleggene, inkludert stoffer som kan innebære miljøskader, men er innenfor de kravene myndighetene stiller.

Åpenhetsloven

AlSCO Aqua AS sitt styre har kjent med åpenhetsloven og skal etterleve åpenhetslovens forpliktelser med kontinuerlig oppfølging og forbedring.

Selskapet har ikke kjennskap til negative forhold til grunnleggende menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold. I året som kommer vil selskapet vil gjennomføre større aktsomhets vurdering. Der vil selskapet kartlegge og vurdere negativ påvirkning ut fra egen virksomhet, investeringer i datter- og tilknyttede selskap, Redegjørelse for åpenhetsloven henvises til nettsiden til Prophylaxia: www.prophylaxia.no.

Vestnes, 25.06.2024

For ALSCO AQUA AS



Bjørn-Vegard Løvik, styrets leder



Alsco Aqua AS 918 662 227

Kontantstrømpoppstilling	Note	2023	2022
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Ordinært resultat før skattekostnad		1 866 529	4 275 923
-Periodens betalte skatt		-84 039	-
+Ordinære avskrivninger		-	3 190
+Nedskrivning anleggsmidler	4	109 563	-
+Endring i leverandørgjeld		17 319	-1 176 275
+Andre tidsavgrensingsposter (fusjon og fisjon)		-138 853	86 502
=Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		1 770 519	3 189 340,00
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
+Innbetalinger ved salg av andre investeringer		-	29 547 986
-Utbetalinger ved kjøp av andre investeringer		-23 728 384	-40 447 562
=Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		-23 728 384	-10 899 576
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
+Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld		-	8 910 351
+Innbetalinger ved opptak av ny kortsiktig gjeld		35 208 705	14 256 986
-Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	13	-13 240 140	-5 480 377
+kapitalforhøyelse	11	3 000	-
-Utbetalinger av utbytte		-	-10 000 000
-Innbetaling av konsernbidrag		-	-
=Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		21 971 565	7 686 960
=Netto endring i kontanter		13 699	-23 276
+Beholdning av kontanter ved periodens begynnelse	8	12 818	29 321
=Beholdning av kontanter ved periodens slutt	8	26 517	6 047

**SIGNATURES****ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 13 pages before this page
Dokumentet inneholder 13 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 13 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument indeholder 13 sider før denne side

Detta dokument innehåller 13 sidor före denna sida

Bjørn-Vegard Løvik

88145974-87ec-4998-838e-6568dac80330 - 2024-06-25 12:39:05 UTC +03:00
BankID - 664ca47b-6fcb-41ff-a1f9-6f25d16a60db - NO

authority to sign
representative
custodial

asemavaltuus
nimenkirjoitusoikeus
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt
firmateckningsrätt
förvaltare

autoritet til å signere
representant
foresatte/verge

myndighed til at underskrive
repræsentant
frihedsberøvende

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
<https://sign.visma.net/nb/document-check/dc5903f3-5dc2-4d6b-a6af-cf957544fa8c>

 **visma sign**
www.vismasign.com



Molde Revisjon AS

Godkjent revisjonsselskap

Til generalforsamlingen i
AlSCO Aqua AS

Molde Revisjon AS
Frænavegen 16
6415 Molde
Norway
Org.nr.: NO 997 391 470MVA
Medlem av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for AlSCO Aqua AS som viser et overskudd på kr 9 460 693. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, 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 2023 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. 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.



Molde Revisjon AS

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 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 avviklet.

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>

Molde, den 25. juni 2024

Molde Revisjon AS

Stig Talleraas
Statsautorisert revisor