



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 925 776 122
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FANØYSKJÆRET AS
Forretningsadresse: Sliperiveien 19
7770 FLATANGER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Ove Løfsnæs
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.08.2021

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, 07.12.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	2	60 154	
Annen driftskostnad	2	319 995	
Sum kostnader		380 149	
Driftsresultat		-380 149	
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på inv. i datterselskap og tilknyttet selskap		25 133 549	
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		129 294	
Annen finansinntekt		357 766	
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi		136 486	
Sum finansinntekter		25 757 095	
Nedskrivning av finansielle eiendeler		3 057 948	
Annen finanskostnad		1 357 007	
Sum finanskostnader		4 414 955	
Netto finans		21 342 140	
Ordinært resultat før skattekostnad		20 961 991	0
Skattekostnad på ordinært resultat	8	153 185	
Ordinært resultat etter skattekostnad		20 808 806	0
Årsresultat		20 808 806	0
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	10	18 222 300	
Overføringer annen egenkapital	10	2 586 506	
Sum overføringer og disponeringer		20 808 806	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3, 4, 7	144 179 931	
Lån til foretak i samme konsern	6	2 103 159	
Investeringer i tilknyttet selskap	3, 4	7 042 544	
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	6	1 641 918	
Investeringer i aksjer og andeler	5	525 315	
Andre fordringer		409 940	
Sum finansielle anleggsmidler		155 902 807	
Sum anleggsmidler		155 902 807	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		25 798	
Sum fordringer		25 798	
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	5	7 823 457	
Sum investeringer		7 823 457	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 257 711	
Sum omløpsmidler		12 106 966	0
SUM EIENDELER		168 009 773	0

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9, 10	1 292 500	
Sum innskutt egenkapital		1 292 500	
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	154 501 707	
Sum opptjent egenkapital		154 501 707	
Sum egenkapital		155 794 207	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8	66 000	
Sum avsetninger for forpliktelser		66 000	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	11 673 985	
Sum annen langsiktig gjeld		11 673 985	
Sum langsiktig gjeld		11 739 985	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		111 645	
Betalbar skatt	8	24 485	
Skyldige offentlige avgifter		2 970	
Annen kortsiktig gjeld	6	336 481	
Sum kortsiktig gjeld		475 581	
Sum gjeld		12 215 566	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		168 009 773	0



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 758512

Enheten

Organisasjonsnummer: 925 776 122
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FANØYSKJÆRET AS
Forretningsadresse: Sliperiveien 19
7770 FLATANGER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Ove Løfshø
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.08.2021

Revisjon

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 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 30.09.2021



Organisasjonsnr: 925 776 122
FANØYSKJERET AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	2	60 154	
Annen driftskostnad	2	319 995	
Sum kostnader		380 149	
Driftsresultat		-380 149	
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på inv. i datterselskap og tilknyttet selskap		25 133 549	
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		129 294	
Annen finansinntekt		357 766	
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi		136 486	
Sum finansinntekter		25 757 095	
Nedskrivning av finansielle eiendeler		3 057 948	
Annen finanskostnad		1 357 007	
Sum finanskostnader		4 414 955	
Netto finans		21 342 140	
Ordinært resultat før skattekostnad		20 961 991	0
Skattekostnad på ordinært resultat	8	153 185	
Ordinært resultat etter skattekostnad		20 808 806	0
Årsresultat		20 808 806	0
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	10	18 222 300	
Overføringer annen egenkapital	10	2 586 506	
Sum overføringer og disponeringer		20 808 806	



Organisasjonsnr: 925 776 122
FANØYSKJERET AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	3, 4, 7	144 179 931	
Lån til foretak i samme konsern	6	2 103 159	
Investeringer i tilknyttet selskap	3, 4	7 042 544	
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	6	1 641 918	
Investeringer i aksjer og andeler	5	525 315	
Andre fordringer		409 940	
Sum finansielle anleggsmidler		155 902 807	

Sum anleggsmidler

155 902 807

0

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre fordringer		25 798	
Sum fordringer		25 798	

Investeringer

Markedsbaserte aksjer	5	7 823 457	
Sum investeringer		7 823 457	

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 257 711	
--	--	------------------	--

Sum omløpsmidler

12 106 966

0

SUM EIENDELER

168 009 773

0

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	9, 10	1 292 500	
Sum innskutt egenkapital		1 292 500	



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	154 501 707	
Sum opptjent egenkapital		154 501 707	
Sum egenkapital		155 794 207	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8	66 000	
Sum avsetninger for forpliktelser		66 000	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	11 673 985	
Sum annen langsiktig gjeld		11 673 985	
Sum langsiktig gjeld		11 739 985	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		111 645	
Betalbar skatt	8	24 485	
Skyldige offentlige avgifter		2 970	
Annen kortsiktig gjeld	6	336 481	
Sum kortsiktig gjeld		475 581	
Sum gjeld		12 215 566	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		168 009 773	0



Organisasjonsnr: 925 776 122
FANØYSKJERET AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
9

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	100.00	12925.00	1292500.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Fanøy AS	100.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	100.00	100.00%	

Fanøyskjæret AS inngår i konsernregnskapet for Fanøy AS. Selskapene har forretningskontor i Flatanger, og konsernregnskapene kan hentes der.

Note
2

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	23959.00	
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	775.00	
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	35420.00	
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	60154.00	

Selskapet har ingen ansatte og er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Det er ikke utbetalt godtgjørelse til daglig leder.

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.

Note



Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	20000.00	
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	198356.00	
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	218356.00	

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

0.00

Note

3

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

<u>Navn og adresse</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
AQS Holding AS	100.00%	100.00%	155820555.00	9204638.00
Lauvsnesøra AS	100.00%	100.00%	315867.00	180248.00

Konsernregnskapet inngår i konsolideringen til morselskap: Ja

<u>Navn</u>	<u>Forretningskontor</u>
Fanøyskjæret AS	Sliperiveien 19 7770 FLATANGER 1749 Flatanger

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei



Fanøyskjæret AS

Org.nr: 925 776 122

Noter til regnskapet for 2020

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskapet og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

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

Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Fanøyskjæret AS

Org.nr: 925 776 122

Noter til regnskapet for 2020

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2020
Lønninger	23 959
Arbeidsgiveravgift	775
Andre ytelser	35 420
Sum	<u>60 154</u>

Selskapet har ingen ansatte og er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Det er ikke utbetalt godtgjørelse til daglig leder.

Ytelser til ledende personer

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.

Note 3 - Datterselskaper

Selskap	Ervervet	Kontor	Eier- andel	Stemme- andel	Resultat 2020	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
AQS Holding AS		Flatanger	100 %	100 %	9 204 638	155 820 555	136 074 949
Lauvsnesøra AS		Flatanger	100 %	100 %	180 248	315 867	8 104 982
Sum					<u>9 384 886</u>	<u>156 136 422</u>	<u>144 179 931</u>

Note 4 - Tilknyttet selskap m v

Selskap	Kontor	Eier- andel	Stemme- andel	Resultat 2020	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
Bjørøya Holding AS	Flatanger	50 %	50 %	66 138 529	543 545 407	1 335 000
Folla Maritime Holding AS	Flatanger	28 %	28 %	-9 235 205	-69 802	0
Naviaq Holding AS	Snåsa	46 %	46 %	159 411	12 548 687	5 707 544
Sum				<u>57 062 735</u>	<u>556 024 292</u>	<u>7 042 544</u>



Fanøyskjæret AS

Org.nr: 925 776 122

Noter til regnskapet for 2020

Note 5 - Aksjer og andeler i andre selskaper

Selskap	Eierandel	Anskaff.kost	Bokført verdi
Tidligfasefondet i Nord-Trøndelag AS	4,90%	500 000	500 000
Flatanger Industripark AS	14,30%	22 000	22 000
Flatanger Rorbuer AS	3%	3 315	3 315
Sum		<u>525 315</u>	<u>525 315</u>

Note 6 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	2020
Lån til foretak i samme konsern	2 103 159
Lån til tilknyttet selskap	<u>1 641 918</u>
Sum	<u>3 745 077</u>

Lån til foretak i samme konsern gjelder lån til datterselskapet Lauvsnesøra AS.

<i>Gjeld</i>	2020
Gjeld til Fanøy AS	301 256

Note 7 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2020
Pantesikret restgjeld	11 673 985
<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2020
Aksjer i datterselskaper	144 179 931

Selskapets eiendeler er stilt som sikkerhet for gjeld i andre selskaper i samme konsern.



Fanøyskjæret AS

Org.nr: 925 776 122

Noter til regnskapet for 2020

Note 8 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på: **2020**

Betalbar skatt	87 185
Endring utsatt skatt	66 000
Årets totale skattekostnad	<u>153 185</u>

Beregning av årets skattegrunnlag: **2020**

Ordinært resultat før skattekostnad	20 961 991
Permanente forskjeller	-355
Nedskrivning på aksjer og andre verdipapir kostnadsført i året	3 057 948
Regnskapsmessig tap realisasjon av aksjer og andre finansielle instrumenter	1 213 975
3% av skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	750 000
Tilbakeføring av inntektsført utbytte	-25 036 418
Resultatført konsernbidrag	-133 549
Verdiøkning finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	-136 486
Regnskapsmessig gev. realisasjon av aksjer og andre finansielle instrumenter	-114 359
Endring i midlertidige forskjeller	-300 000
Alminnelig inntekt	<u>262 747</u>
Mottatt konsernbidrag	133 549
Ytet konsernbidrag	-285 000
Årets skattegrunnlag	<u>111 296</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	24 485

Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 22% av resultat før skatt **2020**

22% skatt av resultat før skatt	4 611 638
Permanente forskjeller (22%)	-4 458 453
Beregnet skattekostnad	<u>153 185</u>

Effektiv skattesats *) 0,7 %

*) Skattekostnad i forhold til resultat før skatt



Fanøyskjæret AS

Org.nr: 925 776 122

Noter til regnskapet for 2020

Note 9 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	12 925	1 292 500

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Fanøy AS	100	100 %	100 %

Fanøyskjæret AS inngår i konsernregnskapet for Fanøy AS. Selskapene har forretningskontor i Flatanger, og konsernregnskapene kan hentes der.

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Årsresultat	0	0	20 808 806	20 808 806
Avgitt konsernbidrag	0	-3 963 805	-18 222 300	-22 186 105
Tingsinnskudd ved stiftelse	153 207 701	151 915 201	0	305 122 902
Egenkapital 31.12.	153 207 701	147 951 396	2 586 506	303 745 603

Det er avgitt skattefritt konsernbidrag med kr 18 000 000 og skattepliktig konsernbidrag med kr 285 000 før skatt til morselskapet Fanøy AS. Det er mottatt skattepliktig konsernbidrag fra Lauvsnesøra AS med kr 133 549.



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Havnegt. 9, NO-7010 Trondheim
Postboks 1299 Pirsenteret, NO-7462 Trondheim

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

Fax:

www.ey.no

Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Fanøyskjæret AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Fanøyskjæret AS som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er 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 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 (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg

- ▶ identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- ▶ opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll;



Building a better
working world

2

- ▶ vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige;
- ▶ konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- ▶ vurderer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige 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.

Trondheim, 9. september 2021
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Amund P. Amundsen
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: TFZ3A-Z28TL-ETZGN-LI10V-4Q2XO-81103



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Amund Petter Amundsen

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5992-4-3001996

IP: 46.230.xxx.xxx

2021-09-09 09:21:40 UTC



Penneo Dokumentnr: TFEZ3A-ZZ8TL-ETZGN-LI70V-4Q2XO-81103

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



Fanøyskjæret AS

Org.nr: 925 776 122

Resultatregnskap

	Note	2020
Driftskostnader		
Lønnskostnad	2	60 154
Annen driftskostnad	2	319 995
Sum driftskostnader		<u>380 149</u>
Driftsresultat		<u>-380 149</u>
Finansinntekter og finanskostnader		
Inntekt på inv. i datterselskap og tilknyttet selskap		25 133 549
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		129 294
Annen finansinntekt		357 766
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi		136 486
Nedskrivning av finansielle eiendeler		3 057 948
Annen finanskostnad		1 357 007
Netto finansposter		<u>21 342 140</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>20 961 991</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	8	<u>153 185</u>
Årsresultat		<u>20 808 806</u>
Overføringer og disponeringer		
Konsernbidrag	10	18 222 300
Overføringer annen egenkapital	10	2 586 506
Sum disponert		<u>20 808 806</u>

Penneo Dokumentnøkkel: 6330J-X100D-EV2GL-5LCV0-EE52-EAN35



Fanøyskjæret AS

Org.nr: 925 776 122

Balanse pr. 31. desember

	Note	2020
Anleggsmidler		
<i>Finansielle anleggsmidler</i>		
Investeringer i datterselskap	3, 4, 7	144 179 931
Lån til foretak i samme konsern	6	2 103 159
Investeringer i tilknyttet selskap	3, 4	7 042 544
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	6	1 641 918
Investeringer i aksjer og andeler	5	525 315
Andre fordringer		409 940
Sum finansielle anleggsmidler		<u>155 902 807</u>
Sum anleggsmidler		<u>155 902 807</u>
Omløpsmidler		
<i>Fordringer</i>		
Andre fordringer		<u>25 798</u>
Sum fordringer		<u>25 798</u>
<i>Investeringer</i>		
Markedsbaserte aksjer	5	<u>7 823 457</u>
Sum investeringer		<u>7 823 457</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>4 257 711</u>
Sum omløpsmidler		<u>12 106 966</u>
Sum eiendeler		<u>168 009 773</u>

Penneo Dokumentnøkkel: 6330J-X100D-EV2GL-5LCY0-EE52-EAN35



Fanøyskjæret AS

Org.nr: 925 776 122

Balanse pr. 31. desember

	Note	2020
Egenkapital		
<i>Innskutt egenkapital</i>		
Aksjekapital	9, 10	1 292 500
Sum innskutt egenkapital		1 292 500
<i>Opptjent egenkapital</i>		
Annen egenkapital	10	154 501 707
Sum opptjent egenkapital		154 501 707
Sum egenkapital		155 794 207
Gjeld		
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>		
Utsatt skatt	8	66 000
Sum avsetning for forpliktelser		66 000
<i>Annen langsiktig gjeld</i>		
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	11 673 985
Sum annen langsiktig gjeld		11 673 985
<i>Kortsiktig gjeld</i>		
Leverandørgjeld		111 645
Betalbar skatt	8	24 485
Skyldige offentlige avgifter		2 970
Annen kortsiktig gjeld	6	336 481
Sum kortsiktig gjeld		475 581
Sum gjeld		12 215 566
Sum egenkapital og gjeld		168 009 773

Penneo Dokumentnøkkel: 6330J-X100D-EV2GL-5LCV0-EE52-EAN35



Fanøyskjæret AS

Org.nr: 925 776 122

Balanse pr. 31. desember

Note

2020

31. desember 2020
Flatanger, 10. august 2021

Ove Løfsnæs
styreleder

Edvard Løfsnæs
styremedlem

Sandra Løfsnæs
styremedlem

Penneo Dokumentnøkkel: 6330J-X100D-EV2GL-5LCY0-EE52-EAN35



Fanøyskjæret AS

Org.nr: 925 776 122

Noter til regnskapet for 2020

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskapet og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

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

Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Penneo Dokumentnøkkel: 6330J-X100D-EV2GL-5LCV0-EE52-EAN35



Fanøyskjæret AS

Org.nr: 925 776 122

Noter til regnskapet for 2020

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2020
Lønninger	23 959
Arbeidsgiveravgift	775
Andre ytelser	35 420
Sum	60 154

Selskapet har ingen ansatte og er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Det er ikke utbetalt godtgjørelse til daglig leder.

Ytelser til ledende personer

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.

Note 3 - Datterselskaper

Selskap	Ervervet	Kontor	Eier- andel	Stemme- andel	Resultat 2020	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
AQSHolding AS		Flatanger	100 %	100 %	9 204 638	155 820 555	136 074 949
Lauvsnesøra AS		Flatanger	100 %	100 %	180 248	315 867	8 104 982
Sum					9 384 886	156 136 422	144 179 931

Note 4 - Tilknyttet selskap m v

Selskap	Kontor	Eier- andel	Stemme- andel	Resultat 2020	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
Bjørøya Holding AS	Flatanger	50 %	50 %	66 138 529	543 545 407	1 335 000
Folla Maritime Holding AS	Flatanger	28 %	28 %	-9 235 205	-69 802	0
Naviaq Holding AS	Snåsa	46 %	46 %	159 411	12 548 687	5 707 544
Sum				57 062 735	556 024 292	7 042 544

Penneo Dokumentnøkkel: 6330J-X100D-EV2GL-5LCV0-EE52-EAN35



Fanøyskjæret AS

Org.nr: 925 776 122

Noter til regnskapet for 2020

Note 5 - Aksjer og andeler i andre selskaper

Selskap	Eierandel	Anskaff.kost	Bokført verdi
Tidligfasefondet i Nord-Trøndelag AS	4,90%	500 000	500 000
Flatanger Industripark AS	14,30%	22 000	22 000
Flatanger Rorbuer AS	3%	3 315	3 315
Sum		<u>525 315</u>	<u>525 315</u>

Note 6 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

Fordringer	2020
Lån til foretak i samme konsern	2 103 159
Lån til tilknyttet selskap	<u>1 641 918</u>
Sum	<u>3 745 077</u>

Lån til foretak i samme konsern gjelder lån til datterselskapet Lauvsnesøra AS

Gjeld	2020
Gjeld til Fanøy AS	301 256

Note 7 - Pant og garantier

Pantsikret gjeld	2020
Pantesikret restgjeld	11 673 985

Skret i panteobjekt med bokførte verdier:	2020
Aksjer i datterselskaper	144 179 931

Selskapets eiendeler er stilt som sikkerhet for gjeld i andre selskaper i samme konsern.

Penneo Dokumentnøkkel: 6330J-X100D-EV2GL-5LCV0-EE52-EAN35



Fanøyskjæret AS

Org.nr: 925 776 122

Noter til regnskapet for 2020

Note 8 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:

2020

Betalbar skatt	87 185
Endring utsatt skatt	66 000
Årets totale skattekostnad	<u>153 185</u>

Beregning av årets skattegrunnlag:

2020

Ordinært resultat før skattekostnad	20 961 991
Permanente forskjeller	-355
Nedskrivning på aksjer og andre verdipapir kostnadsført i året	3 057 948
Regnskapsmessig tap realisasjon av aksjer og andre finansielle instrumenter	1 213 975
3% av skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	750 000
Tilbakeføring av inntektsført utbytte	-25 036 418
Resultatført konsernbidrag	-133 549
Verdøkning finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	-136 486
Regnskapsmessig gev. realisasjon av aksjer og andre finansielle instrumenter	-114 359
Endring i midlertidige forskjeller	<u>-300 000</u>
Alminnelig inntekt	262 747
Mottatt konsernbidrag	133 549
Ytet konsernbidrag	<u>-285 000</u>
Årets skattegrunnlag	<u>111 296</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	24 485

Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 22% av resultat før skatt

2020

22% skatt av resultat før skatt	4 611 638
Permanente forskjeller (22%)	<u>-4 458 453</u>
Beregnet skattekostnad	<u>153 185</u>

Effektiv skattesats *)

0,7 %

*) Skattekostnad i forhold til resultat før skatt

Penneo Dokumentnøkkel: 6330J-X100D-EV2GL-5LCV0-EE52-EAN35



Fanøyskjæret AS

Org.nr: 925 776 122

Noter til regnskapet for 2020

Note 9 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	12 925	1 292 500

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Fanøy AS	100	100 %	100 %

Fanøyskjæret AS inngår i konsernregnskapet for Fanøy AS. Selskapene har forretningskontor i Flatanger, og konsernregnskapene kan hentes der.

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Årsresultat	0	0	20 808 806	20 808 806
Avgitt konsernbidrag	0	-3 963 805	-14 258 495	-18 222 300
Tingsinnskudd ved stiftelse	1 292 500	151 915 201	0	153 207 701
Egenkapital 31.12.	1 292 500	147 951 396	6 550 311	155 794 207

Det er avgitt skattefritt konsernbidrag med kr 18 000 000 og skattepliktig konsernbidrag med kr 285 000 før skatt til morselskapet Fanøy AS. Det er mottatt skattepliktig konsernbidrag fra Lauvsnesøra AS med kr 133 549.

Penneo Dokumentnøkkel: 6330J-X100D-EV2GL-5LCV0-EE52-EAN35



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Edvard Østvik Løfsnæs

Styremedlem

På vegne av: Fanøyskjæret AS

Serienummer: 9578-5994-4-3463830

IP: 46.249.xxx.xxx

2021-08-30 19:08:03Z



Sandra Østvik Løfsnæs

Styremedlem

På vegne av: Fanøyskjæret AS

Serienummer: 9578-5997-4-2191652

IP: 88.90.xxx.xxx

2021-08-31 15:50:57Z



Ove Løfsnæs

Styreleder

På vegne av: Fanøyskjæret AS

Serienummer: 9578-5997-4-15874

IP: 193.215.xxx.xxx

2021-09-01 13:14:21Z



Penneo Dokumentnøkkel: 6330J-X100D-EV2GL-5LCV0-EE52-EAN35

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>