



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 685 218
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PATAGONIA TROUT AS
Forretningsadresse: 0158 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Finn Ellingsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.08.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 02.05.2021



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|--|------|-----------------|----------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 1 | 85 575 | |
| Annen driftskostnad | | 806 356 | |
| Sum kostnader | | 891 931 | |
| Driftsresultat | | -891 931 | |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 932 | |
| Annen finansinntekt | | 913 571 | |
| Sum finansinntekter | | 914 503 | |
| Netto finans | | 914 503 | |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 22 572 | 0 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 2 | 5 192 | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 17 380 | 0 |
| Årsresultat | | 17 380 | 0 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Annen egenkapital | | 17 380 | |
| Sum overføringer og disponeringer | | 17 380 | |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|---|------|-------------------|----------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | 3 | 21 274 777 | |
| Andre fordringer | | 5 259 | |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 21 280 036 | |
| Sum anleggsmidler | | 21 280 036 | 0 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 18 488 867 | |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 18 488 867 | |
| Sum omløpsmidler | | 18 488 867 | 0 |
| SUM EIENDELER | | 39 768 903 | 0 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,00) | | 30 000 | |
| Sum innskutt egenkapital | 4 | 30 000 | |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 17 380 | |
| Sum opptjent egenkapital | | 17 380 | |
| Sum egenkapital | 5 | 47 380 | 0 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|-----------------------------------|-------------|-------------------|-------------|
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | 6 | 39 251 052 | |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 39 251 052 | |
| Sum langsiktig gjeld | | 39 251 052 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | -54 400 | |
| Betalbar skatt | | 5 192 | |
| Skyldige offentlige avgifter | | 10 575 | |
| Annen kortsiktig gjeld | | 509 104 | |
| Sum kortsiktig gjeld | | 470 471 | |
| Sum gjeld | | 39 721 523 | 0 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 39 768 903 | 0 |



Odin Seafoods Norway AS

Org.nr. 920685218

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2018

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Særreglene for små foretak er brukt for poster der det foreligger slik valgadgang. Utsatt skattefordel er ikke ført opp i balansen

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år fra etablerings-tids-punktet, er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Omløpsmidler er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Langsiktig og kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etablerings-tidspunktet.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Fordringer

Kundefordringer er ført opp etter fradrag for avsetning til forventede tap. Avsetning til tap er gjort på grunnlag av individuell vurdering av fordringene. Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggsfordringer, er ført opp til pålydende.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert etter kursen ved regnskapsårets slutt.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 23% på grunnlag av midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessig 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 ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.

Note 1 - Lønnskostnader

Det ble ikke utbetalt lønn til daglig leder eller styreformann i 2018, men avsatt bonus på kr 25.000 til daglig leder og de to andre medarbeiderne for 2018. Selskapet hadde 3 personer sysselsatt i 2018

Note 2 - Skatteberegning 2018

| | |
|-------------------------------------|--------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | 22.572 |
| Endring permanente forskjeller | 0 |
| Endring midlertidige forskjeller | 0 |
| Foreløpig skattegrunnlag | 22.572 |
| Sum årets skattegrunnlag | 22.572 |



| | |
|--|-------|
| Sum betalbar skatt i balansen | 5.192 |
| Sum skattekostnad i resultatregnskapet | 5.192 |

Note 3 - Finansielle anleggsmidler

Selskapets aksjonær har opprettet to selskaper i Chile og USA for ørrettopprett og salg av ørrett. I løpet av 2019 blir hele eller hovedaksjene i selskapene overdratt til Odin Seafoods Norway AS. Selskapet har i 2018 lånt ut henholdsvis 9.270.721 til Odin Seafoods Chile SpA og kr 12.004.056 til Odin Seafoods US lic som har blitt brukt til investeringsmidler i anleggsmidler og oppdrift.

Note 4 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

| Antall aksjer: <u>30000</u> Pålydende kr 1.- <u>Eierstruktur</u> (over 10 % av aksjene) | antall aksjer | % av aksjene |
|--|---------------|--------------|
| Jostein Ingvar Hauge (daglig leder) | 30 000 | 100 |

Note 5 - Egenkapital

| | |
|----------------------------|----------------------|
| Egenkapital pr. 01.01.2018 | 0 |
| Innskutt aksjekapital | 30.000 |
| Årsresultat | 17.380 |
| Egenkapital pr. 31.12.2018 | <u>47.380</u> |

Selskapets styre foreslår å overføre overskuddet til annen egenkapital

Note 6 - Annenlangsigtig gjeld

Derav kr 39.251.052 i gjeld til daglig leder. Det vurderes ved behov å omgjøre en del av gjelden til aksjekapital eller ansvarlig lånekapital

Note 7 - Fortsatt drift

Styret mener at det er riktig å legge fortsatt drift av selskapet til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet. □