



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 968 703 250
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORSK BIOAKVA AS
Forretningsadresse: Garden 12
5690 LUNDEGREND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Ole-Kristian Dalen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.09.2021

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, 14.08.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	67 533	77 400
Sum kostnader		67 533	77 400
Driftsresultat		-67 533	-77 400
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	7	2 000 000	1 204 037
Annen renteinntekt		187 730	423 109
Annen finansinntekt		113 066	
Verdiøkning av markedsb. finansielle oml.m	4	2 306 485	2 116 700
Sum finansinntekter		4 607 281	3 743 846
Verdired. av markedsb. finansielle oml.midler		104 002	
Annen rentekostnad		102	21
Annen finanskostnad		51 206	
Sum finanskostnader		155 310	21
Netto finans		4 451 971	3 743 825
Ordinært resultat før skattekostnad		4 384 438	3 666 425
Skattekostnad på ordinært resultat	3	26 187	76 747
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 358 251	3 589 678
Årsresultat		4 358 251	3 589 678
Årsresultat etter minoritetsinteresser		4 358 251	3 589 678
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		700 000	
Ordinært utbytte		500 000	
Overføringer annen egenkapital		3 158 251	3 589 678



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum overføringer og disponeringer		4 358 251	3 589 678



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i annet foretak i samme konsern	7	30 000	
Investeringer i aksjer og andeler	4	32 203 423	29 318 504
Andre langsiktige fordringer	4	300 000	
Sum finansielle anleggsmidler		32 533 423	29 318 504
Sum anleggsmidler		32 533 423	29 318 504
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Konsernfordringer		2 000 000	
Sum fordringer		2 000 000	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		10 002 419	10 609 128
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		10 002 419	10 609 128
Sum omløpsmidler		12 002 419	10 609 128
SUM EIENDELER		44 535 842	39 927 632
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Annen egenkapital	6	41 850 680	38 692 429
Sum opptjent egenkapital		41 850 680	38 692 429
Sum egenkapital		41 950 680	38 792 429
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt			519
Sum avsetninger for forpliktelser			519
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld		2 000 000	1 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		2 000 000	1 000 000
Sum langsiktig gjeld		2 000 000	1 000 519
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	3	26 706	76 228
Utbytte		500 000	
Annen kortsiktig gjeld		58 456	58 456
Sum kortsiktig gjeld		585 162	134 684
Sum gjeld		2 585 162	1 135 203
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		44 535 842	39 927 632



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 869314

Enheten

Organisasjonsnummer: 968 703 250
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORSK BIOAKVA AS
Forretningsadresse: Garden 12
5690 LUNDEGREND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Ole-Kristian Dalen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.09.2021

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 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, 26.10.2021

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: 968 703 250
NORSK BIOAKVA AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	67 533	77 400
Sum kostnader		67 533	77 400
Driftsresultat		-67 533	-77 400
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	7	2 000 000	1 204 037
Annen renteinntekt		187 730	423 109
Annen finansinntekt		113 066	
Verdiøkning av markedsb. finansielle oml.m	4	2 306 485	2 116 700
Sum finansinntekter		4 607 281	3 743 846
Verdired. av markedsb. finansielle oml.midler		104 002	
Annen rentekostnad		102	21
Annen finanskostnad		51 206	
Sum finanskostnader		155 310	21
Netto finans		4 451 971	3 743 825
Ordinært resultat før skattekostnad		4 384 438	3 666 425
Skattekostnad på ordinært resultat	3	26 187	76 747
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 358 251	3 589 678
Årsresultat		4 358 251	3 589 678
Årsresultat etter minoritetsinteresser		4 358 251	3 589 678
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		700 000	
Ordinært utbytte		500 000	
Overføringer annen egenkapital		3 158 251	3 589 678
Sum overføringer og disponeringer		4 358 251	3 589 678



Organisasjonsnr: 968 703 250
NORSK BIOAKVA AS

BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2020	2019
------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investering i annet foretak i samme konsern	7	30 000	
Investeringer i aksjer og andeler	4	32 203 423	29 318 504
Andre langsiktige fordringer	4	300 000	
Sum finansielle anleggsmidler		32 533 423	29 318 504
Sum anleggsmidler		32 533 423	29 318 504

Omløpsmidler Varer

Fordringer

Konsernfordringer		2 000 000	
Sum fordringer		2 000 000	

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		10 002 419	10 609 128
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		10 002 419	10 609 128
Sum omløpsmidler		12 002 419	10 609 128
SUM EIENDELER		44 535 842	39 927 632

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital	5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	6	41 850 680	38 692 429
Sum opptjent egenkapital		41 850 680	38 692 429
Sum egenkapital		41 950 680	38 792 429



Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Utsatt skatt		519
Sum avsetninger for forpliktelseser		519
Annen langsiktig gjeld		
Langsiktig konserngjeld	2 000 000	1 000 000
Sum annen langsiktig gjeld	2 000 000	1 000 000
Sum langsiktig gjeld	2 000 000	1 000 519
Kortsiktig gjeld		
Betalbar skatt	3 26 706	76 228
Utbytte	500 000	
Annen kortsiktig gjeld	58 456	58 456
Sum kortsiktig gjeld	585 162	134 684
Sum gjeld	2 585 162	1 135 203
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	44 535 842	39 927 632



Organisasjonsnr: 968 703 250
NORSK BIOAKVA AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	100.00	1000.00	100000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Einar Wathne	100.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	100.00	100.00%

Note

Ytelser til ledende personer

Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Norsk Bioakva AS

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Sum driftsinntekter		0	0
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	2	67 533	77 400
Sum driftskostnader		67 533	77 400
DRIFTSRESULTAT		(67 533)	(77 400)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Verdiøkning av markedsb. finansielle oml.m	4	2 306 485	2 116 700
Inntekt på investering i datterselskap	7	2 000 000	1 204 037
Annen renteinntekt		187 730	423 109
Annen finansinntekt		113 066	0
Sum finansinntekter		4 607 281	3 743 846
Finanskostnader			
Verdired. av markedsb. finansielle oml.midler		104 002	0
Annen rentekostnad		102	21
Annen finanskostnad		51 206	0
Sum finanskostnader		155 310	21
NETTO FINANSPOSTER		4 451 971	3 743 825
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		4 384 438	3 666 425
Skattekostnad på ordinært resultat	3	26 187	76 747
ORDINÆRT RESULTAT		4 358 251	3 589 678
ÅRSRESULTAT		4 358 251	3 589 678
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avsatt til ordinært utbytte		500 000	0
Tilleggsutbytte		700 000	0
Overføringer annen egenkapital		3 158 251	3 589 678
SUM OVERF. OG DISP.		4 358 251	3 589 678



Norsk Bioakva AS

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i foretak i samme konsern	7	30 000	0
Investeringer i aksjer og andeler	4	32 203 423	29 318 504
Andre langsiktige fordringer	4	300 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		32 533 423	29 318 504
SUM ANLEGGSMIDLER		32 533 423	29 318 504
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Fordringer på konsernselskap		2 000 000	0
Sum fordringer		2 000 000	0
Bankinnskudd, kontanter o.l.		10 002 419	10 609 128
SUM OMLØPSMIDLER		12 002 419	10 609 128
SUM EIENDELER		44 535 842	39 927 632
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	41 850 680	38 692 429
Sum opptjent egenkapital		41 850 680	38 692 429
SUM EGENKAPITAL		41 950 680	38 792 429
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt		0	519
Sum avsetning for forpliktelser		0	519
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig gjeld til konsernselskap		2 000 000	1 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		2 000 000	1 000 000
SUM LANGSIKTIG GJELD		2 000 000	1 000 519
KORTSIKTIG GJELD			
Betalbar skatt	3	26 706	76 228
Utbytte		500 000	0
Annen kortsiktig gjeld		58 456	58 456
SUM KORTSIKTIG GJELD		585 162	134 684
SUM GJELD		2 585 162	1 135 203
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		44 535 842	39 927 632

Underskrifter



Norsk Bioakva AS

Noter 2020

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Regnskapsprinsipper:

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp), aksjer justeres til markedsverdi iht RL § 5 -8.

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives lineært over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Levetid fremkommer av de avskrivningssatsene som er angitt i noteopplysningene. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede. Langsiktig gjeld er gjeld som ikke faller inn under definisjonen av kortsiktig gjeld.

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.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Eventuell utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.



Norsk Bioakva AS

Noter 2020

Note 2 - Annen driftskostnad

Det er ingen ansatte i selskapet, og det er ikke utbetalt godtgjørelse til styrets deltakere. Det er ikke krav on OTP-ordning i selskapet.
Honorar til revisor var i 2020 kr. 12 500,- inkl. m.v.a. som i sin helhet gjelder lovpålagt revisjon.

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Grunnlag for skattekostnad, endring i utsatt skatt og betalbar skatt

Resultat før skattekostnad	4 384 438
+/- Endr. forskj. som ikke inngår i grl. uts. skatt/sk.fordel	0
+/- Permanente forskjeller	-4 263 049
= Grunnlag for årets skattekostnad	121 389
+/- Endr. forskj, som inngår i grl. uts. skatt/skattefordel	0
= Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet	121 389
= Skattepl. inntekt (gr.lag for betalbar skatt i balansen)	121 389

Fordeling av skattekostnaden

Betalbar skatt (gr.l. for betalbar skatt i resultat x sats)	26 706
+/- Endring i utsatt skatt/skattefordel	-519
= Skattekostnad (grunnlag for årets skattekostnad x sats)	26 187
= Skattekostnad i resultatregnskapet	26 187

Betalbar skatt i balansen

Betalbar skatt i skattekostnaden	26 706
= Betalbar skatt i balansen	26 706

Note 4 - Investeringer i aksjer og andeler

Aksjer	Kostpris	Markedsverdi 31.12 2020	Opp/nedskrivning 2020
Novas Austral Ma	169 287	2 360	0
Skagen Avkastning	1 477 094	1 621 626	41 469
Skagen Fokus	1 140 518	1 425 806	179 194
Skagen Global	2 160 774	2 681 213	246 996
Skage Kon-Tiki	2 127 144	2 512 150	376 837
Skagen Høyrente	2 086 693	2 176 869	35 060
Holberg fondene	6 069 124	7 221 512	530 950
Tysnes Sparebank	825 783	846 220	-36 475
Skagen Insight	244 166	0	
Skagen Vekst	368 189	590 068	49 808
DI USA	1 076 047	232 065	-23 922



Norsk Bioakva AS

Noter 2020

DI GI EM	429 989	575 100	102 274
DI Procap	600 643	750 644	90 759
DI Procap USA	1 153 201	1 907 356	316 635
DI Procap EU	417 419	372 349	13 242
DI Procap Pacific	207 193	231 229	8 274
DI NY MRK OBLIG	464 156	503 530	16 650
DI EUR HY OBL	152 193	159 946	71
DI HR RK	2 191 844	178 102	66 843
DI IGS EU	345 297	395 824	15 284
DI Norge II	2 676 760	2 974 895	162 522
DI DIL Japan	236 266	283 805	7 521
DI DIS GLB	165 594	178 226	5 707
SP Vest EK	164 472	221 254	34 950
Blue Lice	200 000	200 000	0
Konv Lån C-Feed	300 000	300 000	0
DI GI HY OBL	166 559	202 946	36 387
DI USA MidC	233 166	257 019	23 853
DISET TacticAsNOW	967 162	1 025 030	57 868
Hatch	500 000	500 000	0
SKAGEN m2A	438 735	374 281	-64 453
Sum bokført verdier 31.12.2020		32 503 423	

Note 5 - Selskapskapital

Aksjekapitalen består av 100 aksjer pålydende kr. 1.000,-.
Alle aksjene eies av Einar Wathne, 5690 Lundegrend.

Note 6 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	0	38 692 429	38 792 429
+Fra årets resultat			3 158 251	3 158 251
Pr 31.12.	100 000	0	41 850 680	41 950 680

Note 7 - Investeringer i foretak i samme konsern

Noter for Norsk Bioakva AS

Organisasjonsnr. 968703250



Norsk Bioakva AS

Noter 2020

Investering i Bioakva Consult AS (Tysnes Kommune), kostpris kr 30 000.

Årsresultat pr 31.12.2020 Kr 1 743 213

Ekenkapital pr 31.12.2020 Kr 1 116 048

Selskapet har inntektsført Kr 2 000 000 i inntekter fra selskapet, dette er utbytte.



Norsk Bioakva AS

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Sum driftsinntekter		0	0
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	2	67 533	77 400
Sum driftskostnader		67 533	77 400
DRIFTSRESULTAT		(67 533)	(77 400)
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Verdiøkning av markedsb. finansielle oml.m	4	2 306 485	2 116 700
Inntekt på investering i datterselskap	7	2 000 000	1 204 037
Annen renteinntekt		187 730	423 109
Annen finansinntekt		113 066	0
Sum finansinntekter		4 607 281	3 743 846
Finanskostnader			
Verdired. av markedsb. finansielle oml.midler		104 002	0
Annen rentekostnad		102	21
Annen finanskostnad		51 206	0
Sum finanskostnader		155 310	21
NETTO FINANSPOSTER		4 451 971	3 743 825
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		4 384 438	3 666 425
Skattekostnad på ordinært resultat	3	26 187	76 747
ORDINÆRT RESULTAT		4 358 251	3 589 678
ÅRSRESULTAT		4 358 251	3 589 678
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avsatt til ordinært utbytte		500 000	0
Tilleggsutbytte		700 000	0
Overføringer annen egenkapital		3 158 251	3 589 678
SUM OVERF. OG DISP.		4 358 251	3 589 678



Norsk Bioakva AS

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i foretak i samme konsern	7	30 000	0
Investeringer i aksjer og andeler	4	32 203 423	29 318 504
Andre langsiktige fordringer	4	300 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		32 533 423	29 318 504
SUM ANLEGGSMIDLER		32 533 423	29 318 504
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Fordringer på konsernselskap		2 000 000	0
Sum fordringer		2 000 000	0
Bankinnskudd, kontanter o.l.		10 002 419	10 609 128
SUM OMLØPSMIDLER		12 002 419	10 609 128
SUM EIENDELER		44 535 842	39 927 632
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	41 850 680	38 692 429
Sum opptjent egenkapital		41 850 680	38 692 429
SUM EGENKAPITAL		41 950 680	38 792 429
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt		0	519
Sum avsetning for forpliktelser		0	519
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig gjeld til konsernselskap		2 000 000	1 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		2 000 000	1 000 000
SUM LANGSIKTIG GJELD		2 000 000	1 000 519
KORTSIKTIG GJELD			
Betalbar skatt	3	26 706	76 228
Utbytte		500 000	0
Annen kortsiktig gjeld		58 456	58 456
SUM KORTSIKTIG GJELD		585 162	134 684
SUM GJELD		2 585 162	1 135 203
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		44 535 842	39 927 632

Lundegrend 23.09.2021

Einar Wathne
(styreleder)



Norsk Bioakva AS

Noter 2020

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Regnskapsprinsipper:

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp), aksjer justeres til markedsverdi iht RL § 5 -8.

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives lineært over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Levetid fremkommer av de avskrivningssatsene som er angitt i noteopplysningene. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede. Langsiktig gjeld er gjeld som ikke faller inn under definisjonen av kortsiktig gjeld.

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.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Eventuell utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.



Norsk Bioakva AS

Noter 2020

Note 2 - Annen driftskostnad

Det er ingen ansatte i selskapet, og det er ikke utbetalt godtgjørelse til styrets deltakere. Det er ikke krav on OTP-ordning i selskapet.

Honorar til revisor var i 2020 kr. 12 500,- inkl. m.v.a. som i sin helhet gjelder lovpålagt revisjon.

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Grunnlag for skattekostnad, endring i utsatt skatt og betalbar skatt

Resultat før skattekostnad	4 384 438
+/- Endr. forskj. som ikke inngår i grl. uts. skatt/sk.fordel	0
+/- Permanente forskjeller	-4 263 049
= Grunnlag for årets skattekostnad	121 389
+/- Endr. forskj, som inngår i grl. uts. skatt/skattefordel	0
= Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet	121 389
= Skattepl. inntekt (gr.lag for betalbar skatt i balansen)	121 389

Fordeling av skattekostnaden

Betalbar skatt (gr.l. for betalbar skatt i resultat x sats)	26 706
+/- Endring i utsatt skatt/skattefordel	-519
= Skattekostnad (grunnlag for årets skattekostnad x sats)	26 187
= Skattekostnad i resultatregnskapet	26 187

Betalbar skatt i balansen

Betalbar skatt i skattekostnaden	26 706
= Betalbar skatt i balansen	26 706

Note 4 - Investeringer i aksjer og andeler

Aksjer	Kostpris	Markedsverdi 31.12 2020	Opp/nedskrivning 2020
Novas Austral Ma	169 287	2 360	0
Skagen Avkastning	1 477 094	1 621 626	41 469
Skagen Fokus	1 140 518	1 425 806	179 194
Skagen Global	2 160 774	2 681 213	246 996
Skage Kon-Tiki	2 127 144	2 512 150	376 837
Skagen Høyrente	2 086 693	2 176 869	35 060
Holberg fondene	6 069 124	7 221 512	530 950
Tysnes Sparebank	825 783	846 220	-36 475
Skagen Insight	244 166	0	
Skagen Vekst	368 189	590 068	49 808
DI USA	1 076 047	232 065	-23 922
DI GI EM	429 989	575 100	102 274
DI Procap	600 643	750 644	90 759
DIProcap USA	1 153 201	1 907 356	316 635

Noter for Norsk Bioakva AS

Organisasjonsnr. 968703250



Norsk Bioakva AS

Noter 2020

DI Procap EU	417 419	372 349	13 242
DI Procap Pacific	207 193	231 229	8 274
DI NY MRK OBLIG	464 156	503 530	16 650
DI EUR HY OBL	152 193	159 946	71
DI HR RK	2 191 844	178 102	66 843
DI IGS EU	345 297	395 824	15 284
DI Norge II	2 676 760	2 974 895	162 522
DI DIL Japan	236 266	283 805	7 521
DI DIS GLB	165 594	178 226	5 707
SP Vest EK	164 472	221 254	34 950
Blue Lice	200 000	200 000	0
Konv Lån C-Feed	300 000	300 000	0
DI GI HY OBL	166 559	202 946	36 387
DI USA MidC	233 166	257 019	23 853
DISET TacticAsNOW	967 162	1 025 030	57 868
Hatch	500 000	500 000	0
SKAGEN m2A	438 735	374 281	-64 453
Sum bokført verdier 31.12.2020		32 503 423	

Note 5 - Selskapskapital

Aksjekapitalen består av 100 aksjer pålydende kr. 1.000,-.
Alle aksjene eies av Einar Wathne, 5690 Lundegrend.

Note 6 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	0	38 692 429	38 792 429
+Fra årets resultat			4 358 251	4 358 251
-Utbytte			500 000	500 000
-Tilleggsutbytte			700 000	700 000
Pr 31.12.	100 000	0	41 850 680	41 950 680

Note 7 - Investeringer i foretak i samme konsern

Investering i Bioakva Consult AS (Tysnes Kommune), kostpris kr 30 000.
Årsresultat pr 31.12.2020 Kr 1 743 213
Ekenkapital pr 31.12.2020 Kr 1 116 048

Selskapet har inntektsført Kr 2 000 000 i inntekter fra selskapet, dette er utbytte.



RSM Norge AS

Til generalforsamlingen i Norsk Bioakva AS

Kanalveien 105 B, 5068 Bergen
Postboks 63, Kristianborg, 5822 Bergen
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 55 55 77 77
F +47 55 55 77 70

www.rsmnorge.no

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Norsk Bioakva AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 4 358 251. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettvise 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 International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

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

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av/is a member of Den norske Revisorforening.



Revisors beretning 2020 for Norsk Bioakva AS




Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Bergen, 24. september 2021
RSM Norge AS


Alexander Lämback
statsautorisert revisor