



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 920 925
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SCANBIO MARINE GROUP HOLDINGS (NORWAY) AS
Forretningsadresse: 4. etasje
Brattørkaia 17B
7010 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: John Vegard Aa
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.02.2019

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, 03.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt			2 298 713
Sum inntekter			2 298 713
Kostnader			
Lønnskostnad	3	142 625	85 575
Annen driftskostnad	3	2 634 370	2 341 052
Sum kostnader		2 776 995	2 426 627
Driftsresultat		-2 776 995	-127 914
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		21 746 307	
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		11	
Annen renteinntekt			1 601
Annen finansinntekt		1 284	5 894 235
Sum finansinntekter		21 747 602	5 895 836
Rentekostnad til foretak i samme konsern	12	9 130 177	8 512 937
Annen rentekostnad		2 370	1 569
Annen finanskostnad		6 805 568	
Sum finanskostnader		15 938 115	8 514 506
Netto finans		5 809 487	-2 618 670
Ordinært resultat før skattekostnad		3 032 492	-2 746 584
Skattekostnad på ordinært resultat	13	-2 859 600	213 992
Ordinært resultat etter skattekostnad		5 892 092	-2 960 576
Årsresultat		5 892 092	-2 960 576
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		5 892 092	-2 960 576
Sum overføringer og disponeringer		5 892 092	-2 960 576



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	13	22 933 893	20 074 293
Sum immaterielle eiendeler		22 933 893	20 074 293
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	464 597 304	464 597 304
Sum finansielle anleggsmidler		464 597 304	464 597 304
Sum anleggsmidler		487 531 197	484 671 597
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	15		29 694
Andre fordringer	15	1 906 117	1 907 663
Sum fordringer		1 906 117	1 937 357
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	16	430 299	101 702
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		430 299	101 702
Sum omløpsmidler		2 336 416	2 039 059
SUM EIENDELER		489 867 613	486 710 656
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8	435 000	435 000
Overkurs		372 306 398	390 906 398
Sum innskutt egenkapital		372 741 398	391 341 398



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-57 161 384	-63 053 474
Sum opptjent egenkapital		-57 161 384	-63 053 474
Sum egenkapital		315 580 014	328 287 924
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	12	167 494 321	152 632 024
Sum annen langsiktig gjeld		167 494 321	152 632 024
Sum langsiktig gjeld		167 494 321	152 632 024
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 385 305	3 525
Betalbar skatt	13		1 038 220
Skyldige offentlige avgifter		-51 471	
Kortsiktig konserngjeld	12	4 459 444	4 748 963
Sum kortsiktig gjeld		6 793 278	5 790 708
Sum gjeld		174 287 599	158 422 732
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		489 867 613	486 710 656



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	497 338 382	387 985 602
Annen driftsinntekt		16 344 718	2 476 352
Sum inntekter		513 683 100	390 461 954
Kostnader			
Varekostnad		293 499 235	204 626 764
Lønnskostnad	3	63 317 615	57 045 881
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4,5	51 496 919	52 025 979
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4,5	4 009 787	10 015 145
Annen driftskostnad	3	75 412 615	57 339 882
Sum kostnader		487 736 171	381 053 651
Driftsresultat		25 946 929	9 408 303
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		9 195	1 530 142
Annen renteinntekt		23 431 582	7 532 997
Sum finansinntekter		23 440 777	9 063 139
Nedskrivning av finansielle eiendeler			1 632 494
Rentekostnad til foretak i samme konsern	12	8 058 305	8 490 697
Annen rentekostnad		6 308 013	6 084 721
Annen finanskostnad		33 910 172	1 665 762
Sum finanskostnader		48 276 490	17 873 674
Netto finans		-24 835 713	-8 810 535
Ordinært resultat før skattekostnad		1 111 216	597 768
Skattekostnad på ordinært resultat	13	-2 495 868	5 131 360
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 607 084	-4 533 592
Årsresultat		3 607 084	-4 533 592



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	4	1 260 278	717 190
Konsesjoner, varemerker o.l	4	57 750 063	75 237 630
Utsatt skattefordel	13	20 870 113	29 351 599
Goodwill onkl andre merverdier	4	21 252 417	17 317 482
Sum immaterielle eiendeler		101 132 871	122 623 901
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5,15	20 767 547	23 410 370
Maskiner og anlegg	5,15	110 517 256	127 822 936
Skip, rigger, fly og lignende	5,15	48 651 503	35 587 777
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	5,15	26 900 939	11 961 614
Sum varige driftsmidler		206 837 245	198 782 697
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	15	600 590	600 590
Investeringer i tilknyttet selskap	6	51 238	51 238
Investeringer i aksjer og andeler	15	7 000	7 000
Andre fordringer	15		2 871 750
Sum finansielle anleggsmidler		658 828	3 530 578
Sum anleggsmidler		308 628 944	324 937 176
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	8	73 155 824	88 067 706
Sum varer		73 155 824	88 067 706
Fordringer			
Kundefordringer	15	78 191 950	51 789 389
Andre fordringer	15	12 319 919	15 829 546
Konsernfordringer		334 038	
Sum fordringer		90 845 907	67 618 935



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	16	36 457 715	2 817 077
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		36 457 715	2 817 077
Sum omløpsmidler		200 459 446	158 503 718
SUM EIENDELER		509 088 390	483 440 894
 BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8	435 000	435 000
Overkurs		372 306 398	390 906 398
Sum innskutt egenkapital		372 741 398	391 341 398
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-257 967 072	-260 097 935
Sum opptjent egenkapital		-257 967 072	-260 097 935
Sum egenkapital		114 774 326	131 243 463
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	10	327 176	256 346
Andre avsetninger for forpliktelser		1 333 002	
Sum avsetninger for forpliktelser		1 660 178	256 346
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11,15	161 875 000	103 681 280
Langsiktig konserngjeld	12	149 167 387	134 305 090
Øvrig langsiktig gjeld		1 404 822	2 743 355
Sum annen langsiktig gjeld		312 447 209	240 729 725
Sum langsiktig gjeld		314 107 387	240 986 071
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	15	8 832 853	34 055 103



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Leverandørgjeld		56 647 017	60 105 770
Betalbar skatt	13	106 631	1 149 479
Skyldige offentlige avgifter		3 583 760	3 290 365
Annen kortsiktig gjeld		11 036 415	12 610 643
Sum kortsiktig gjeld		80 206 676	111 211 360
Sum gjeld		394 314 063	352 197 431
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		509 088 389	483 440 894



Deloitte AS
Dyre Haises gate 1A
NO-7042 Trondheim
Norway

Tel: +47 73 87 69 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Scanbio Marine Group Holdings (Norway) AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Scanbio Marine Group Holdings (Norway) AS' årsregnskap som viser et overskudd i selskapsregnskapet på kr 5 892 091 og et overskudd i konsernregnskapet på kr 3 607 084. Årsregnskapet består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- konsernregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

- er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter
- gir det medfølgende selskapsregnskapet et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Scanbio Marine Group Holdings (Norway) AS per 31. desember 2018 og av selskapets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.
- gir det medfølgende konsernregnskapet et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til konsernet Scanbio Marine Group Holdings (Norway) AS per 31. desember 2018 og av konsernets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble 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 og konsernet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

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

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



Deloitte

side 2
Uavhengig revisors beretning -
Scanbio Marine Group Holdings
(Norway) AS

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

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

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettvisende 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 er ledelsen ansvarlig for å ta standpunkt til selskapets og konsernets evne til fortsatt drift, og på tilbørlig måte å 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.

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 regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede 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 utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll 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 og konsernets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets og konsernets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet og konsernet ikke fortsetter driften.



Deloitte

side 3
Uavhengig revisors beretning -
Scanbio Marine Group Holdings
(Norway) AS

- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.
- innhenter vi tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis vedrørende den finansielle informasjonen til enhetene eller forretningsområdene i konsernet for å kunne gi uttrykk for en mening om det konsoliderte regnskapet. Vi er ansvarlige for å lede, følge opp og gjennomføre konsernrevisjonen. Vi alene er ansvarlige for vår revisjonskonklusjon.

Vi kommuniserer med dem som har overordnet ansvar for styring og kontroll blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til resultatdisponering er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

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

Trondheim, 21. mai 2019
Deloitte AS

Per Kr. Forseth
statsautorisert revisor



Konsernregnskap

**Scanbio Marine Group Holdings
(Norway) AS**

2018



Scanbio Marine Group Holdings (Norway) AS

ÅRSBERETNING FOR 2018

Virksomhetens art og hvor den drives

Virksomheten til Scanbio Marine Group Holdings (Norway) AS (selskapet) og Scanbio Group (konsernet) er investering i fiskeindustri og fiskeforedling, samt virksomhet tilknyttet dette, herunder å eie aksjer i andre selskap. Selskapet er lokalisert i Trondheim. Scanbio Marine Group Holdings (Norway) AS er holdingselskap for Scanbio Marine Group AS med underliggende selskaper. All industriell produksjon foregår i datterselskapene.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens § 3 – 3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er til stede og lagt til grunn ved utarbeidelse av regnskapet.

Oversikt over utvikling, likviditet, resultat og stilling for konsern

KONSERN	2018	2017
Driftsinntekter	513 683 100	390 461 954
EBITDA	81 453 635	71 449 427
Driftsresultat	25 946 929	9 408 303
Årsresultat	3 607 084	-4 533 592
	31.12.18	31.12.17
Balansesum	509 088 390	483 440 894
Egenkapital	114 774 326	131 243 463
Egenkapitalprosent	22,5%	27,1%

Konsernet driver prosesseringsindustri og tilgangen til råstoff er regulert gjennom kvoteordninger og maksimal biomasse. Konsernets resultat for 2018 ble på NOK 3 607 084 mot -4 533 592 i 2017. Resultatet i 2018 inkluderer et salg av en båt med en regnskapsmessig gevinst på kr 16 297 145. Konsernet har utviklet og investert i nye produkter og påbegynt produksjon og salg av fiskemel som forventes å gi et positivt bidrag i 2019.

Selskapets og konsernets egenkapital og likviditet er tilfredsstillende. Det vises i denne sammenheng til vedlagte årsregnskap med noter.

Arbeidsforhold/miljø

Konsernet sysselsetter 85 årsverk. Selskapet har ingen ansatte.

I henhold til gjeldende lover og forskrifter fører konsernet oversikt over totalt sykefravær blant selskapets ansatte. For konsernet som helhet har det totale sykefraværet vært på 1,6%. Konsernet har et tilfredsstillende opplegg for å ivareta reglene i "Forskrift om intern kontroll – helse, miljø og sikkerhet". Det er ikke registrert skader eller ulykker hos konsernet i løpet av inntektsåret.



Scanbio Marine Group Holdings (Norway) AS

Diskrimineringslovens formål er å fremme likestilling, sikre like muligheter og rettigheter og å hindre diskriminering på grunn av etnisitet, nasjonal opprinnelse, avstamning, hudfarge, språk, religion, funksjonshemming og livssyn. Konsernet arbeider aktivt, målrettet og planmessig for å fremme lovens formål innenfor vår virksomhet. Aktivitetene omfatter blant annet rekruttering, løns- og arbeidsvilkår, forfremmelse, utviklingsmuligheter og beskyttelse mot trakassering.

For redegjørelse om arbeidsforhold og miljø i datterselskap henvises det til respektive årsberetning.

Likestilling

Konsernet har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn. Konsernet har innarbeidet bestemmelser som tar sikte på at det ikke forekommer forskjellsbehandling grunnet kjønn i saker som for eksempel lønn, avansment og rekruttering. Styret består av fire menn.

Ytre miljø

Selskapets virksomhet forurensar ikke det ytre miljø. Konsernet tilfredsstillar de krav som er satt til det ytre miljø. Datterselskapenes drift innebærer separering av organiske fraksjoner som medfører utslipp til sjø og luft. Disse utslippene er regulert gjennom tillatelse fra Fylkesmann og Mattilsynet. For det ytre miljø tilfredsstillar bedriften de utslippskrav som er fastsatt av myndighetene.

Forskning og utvikling

Konsernet er engasjert i løpende produktutvikling og det er gjennomført en ansettelse for å styrke denne delen av virksomheten.

Finansiell- og markedsmessig risiko

Renterisiko

Konsernet er eksponert for renterisiko som følge av at all selskapets rentebærende gjeld har flytende rente.

Valutarisiko

Konsernet har salgsinntekter i ulike valutaer, hovedsakelig USD, EUR og GBP. Valutarisiko håndteres gjennom inngåelse av terminkontrakter samt aktiv bruk av vårt flervaluta konsernkontosystem.

Kreditrisiko

Kreditrisiko håndteres gjennom tett oppfølging av utestående fordringer samt bruk av bankgarantier/remburser for nye kunder

Likviditetsrisiko

Konsernet har hatt tilfredsstillende likviditet i 2018. Basert på forventet resultatutvikling og planlagte investeringer forventes konsernet å generere likviditet i 2018 og dermed ytterligere forbedre likviditetssituasjonen.



Scanbio Marine Group Holdings (Norway) AS

Markedsrisiko

Konsernets mest signifikante risikoeksponering er mot svingninger i pris på ferdigvarer knyttet til den globale tilgangen på marine føringredienser samt tilgang og pris på marine råvarer. Konsernet har også aktivitet knyttet til innsamling av dødfisk fra laksenæringen, og er dermed eksponert mot svingninger i denne.

Fremtidsutsikter

Med bakgrunn i markedets interesse for konsernets produkter samt igangsetting av nye prosjekter, forventes vekst i omsetning og resultat for 2019.

Resultatdisponering

Styret forslår følgende overføringer og disponeringer av årets resultat:

Overført annen egenkapital	<u>5 892 091</u>
Sum overføringer	5 892 091

I tillegg ble det avgitt et tilleggsutbytte basert på årsregnskapet for 2017 på NOK 18.600.000 overført fra overkurs.

Etter styrets oppfatning gir årsberetning og årsregnskap et riktig bilde av selskapet Scanbio Marine Group Holdings (Norway) AS og konsernets, eiendeler og gjeld, finansiell stilling og resultat ved årsskiftet.

Trondheim 28. februar 2019

I styret for Scanbio Marine Group Holdings (Norway) AS

David Buckeridge
Styrets leder

W. Dexter Paine, III
Styremedlem

Hallvard Muri
Styremedlem

John Binde
Styremedlem



Konsernregnskap
Scanbio Marine Group Holdings (Norway) AS
Resultatregnskap

MORSELSKAP			KONSERN		
2017	2018	NOTE	DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2018	2017
0	0	2	Sølgsinntekt	497 338 382	387 985 602
<u>2 298 713</u>	<u>0</u>		Annen driftsinntekt	<u>16 344 718</u>	<u>2 476 352</u>
<u>2 298 713</u>	<u>0</u>		Sum driftsinntekter	<u>513 683 100</u>	<u>390 461 954</u>
0	0		Varekostnad	293 489 235	204 626 764
85 575	142 625	3	Lønnskostnad	63 317 615	57 045 881
0	0	4, 5	Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	51 486 919	52 025 979
0	0	4, 5	Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4 009 787	10 015 145
<u>2 341 052</u>	<u>2 634 370</u>	3	Annen driftskostnad	<u>75 412 615</u>	<u>57 339 882</u>
<u>2 426 627</u>	<u>2 776 995</u>		Sum driftskostnader	<u>487 736 171</u>	<u>381 053 651</u>
<u>-127 914</u>	<u>-2 776 995</u>		Driftsresultat	<u>25 946 929</u>	<u>9 408 303</u>
FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER					
0	11		Renteinntekt fra foretak i samme konsern	9 195	1 530 142
1 601	0		Annen renteinntekt	23 431 582	7 532 997
<u>-5 894 235</u>	<u>1 284</u>		Annen finansinntekt	0	0
0	21 746 307		Inntekt på investering i datterselskap	0	-1 632 494
0	0		Nedskrivning av finansielle eiendeler	-8 058 305	-8 460 697
<u>-8 512 937</u>	<u>-9 130 177</u>	12	Rentekostnad til foretak i samme konsern	<u>-6 308 013</u>	<u>-6 084 721</u>
-1 569	-2 370		Annen rentekostnad	<u>-33 910 172</u>	<u>-1 665 762</u>
0	-8 805 568		Annen finanskostnad	<u>-24 835 713</u>	<u>-8 810 535</u>
<u>-2 618 670</u>	<u>5 809 486</u>		Netto finansresultat	<u>1 111 216</u>	<u>597 768</u>
<u>-2 746 584</u>	<u>3 032 491</u>		Årsresultat før skattekostnad	<u>-2 495 868</u>	<u>5 131 360</u>
213 892	-2 859 600	13	Skattekostnad	<u>3 607 084</u>	<u>-4 533 592</u>
<u>-2 960 576</u>	<u>5 892 091</u>		ARSRESULTAT		
OVERFØRINGER					
-2 960 576	5 892 091		Overført annen egenkapital		
0	-18 600 000		Årsalt utbytte fra Overkurs		
<u>-2 960 576</u>	<u>-12 707 909</u>	9	Sum overføringer		



Konsernregnskap
Scanbio Marine Group Holdings (Norway) AS
Balanse pr 31. desember

2017	2018	NOTE	EGENKAPITAL OG GJELD	2018	2017
			Egenkapital		
			Innskutt egenkapital		
435 000	435 000	8	Aksjekapital (1 aksje å kr 435.000)	435 000	435 000
<u>390 906 398</u>	<u>372 306 398</u>		Overkurs	<u>372 306 398</u>	<u>390 906 398</u>
<u>391 341 398</u>	<u>372 741 398</u>		Sum innskutt egenkapital	<u>372 741 398</u>	<u>391 341 398</u>
			Opptjent egenkapital		
-63 053 474	-57 161 384		Annen egenkapital	<u>-257 967 072</u>	<u>-260 097 935</u>
<u>-63 053 474</u>	<u>-57 161 384</u>		Sum opptjent egenkapital	<u>-257 967 072</u>	<u>-260 097 935</u>
<u>328 287 924</u>	<u>315 580 014</u>	9	Sum egenkapital	<u>114 774 326</u>	<u>131 243 463</u>
			Gjeld		
			Avsetning for forpliktelser		
0	0	10	Pensjonsforpliktelser	327 176	256 346
<u>0</u>	<u>0</u>		Andre avsetninger for forpliktelser	<u>1 333 002</u>	<u>0</u>
<u>0</u>	<u>0</u>		Sum avsetninger for forpliktelser	<u>1 660 178</u>	<u>256 346</u>
			Annen langsiktig gjeld		
0	0	11, 15	Gjeld til kredittinstitusjoner	161 875 000	103 681 280
152 632 024	167 494 321	12	Gjeld til konsernselskap	149 167 387	134 305 090
<u>0</u>	<u>0</u>		Øvrig langsiktig gjeld	<u>1 404 822</u>	<u>2 743 355</u>
<u>152 632 024</u>	<u>167 494 321</u>		Sum annen langsiktig gjeld	<u>312 447 209</u>	<u>240 729 725</u>
			Kortsiktig gjeld		
3 525	2 385 305	15	Gjeld til kredittinstitusjoner	8 832 853	34 055 103
1 038 220	0	13	Leverandørgjeld	56 647 017	60 105 770
0	-51 471		Betalbar skatt	106 631	1 149 479
4 748 983	4 459 444	12	Skyldige offentlige avgifter	3 583 760	3 290 365
<u>0</u>	<u>0</u>		Gjeld til konsernselskap	0	0
<u>5 790 708</u>	<u>6 793 278</u>		Annen kortsiktig gjeld	<u>11 036 415</u>	<u>12 610 643</u>
<u>158 422 732</u>	<u>174 287 599</u>		Sum kortsiktig gjeld	<u>80 206 676</u>	<u>111 211 360</u>
<u>486 710 656</u>	<u>489 867 613</u>		Sum gjeld	<u>394 314 064</u>	<u>352 197 431</u>
			SUM EGENKAPITAL OG GJELD	<u>509 088 390</u>	<u>483 440 894</u>

Trondheim, 28. februar 2019

I styret for Scanbio Marine Group Holdings (Norway) AS

David Buckeridge
styrets lederHalvard Peter Bøgh Muri
styremedlemWilliam Dexter Paine
styremedlemJohn Birde
styremedlem



Konsernregnskap Scanbio Marine Group Holdings (Norway) AS

Kontantstrømoppstilling

MORSELSKAP		KONSERN	
2 017	2 018	2 018	2017
KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER:			
-2 746 584	3 032 491	1 111 216	597 768
-249 925	-1 038 220	-1 149 479	-327 511
0	0	51 496 919	52 025 979
0	0	4 009 787	10 015 145
0	0	-16 009 334	0
0	0	14 911 882	-48 569 108
2 314 054	29 694	-2 408 627	-3 963 586
584 144	2 381 780	-26 402 561	-22 549 262
2 318 432	14 572 778	-3 458 753	22 549 262
-2 215 923	-49 925	14 528 259	-13 610 184
4 198	18 928 598	5 148 118	-2 973 734
Netto kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
41 777 427			
15 744 031			
KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER:			
0	0	16 972 807	2 426 622
0	0	-38 483 698	-24 228 083
0	0	-1 017 366	-477 949
0	0	-22 508 259	-22 279 410
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter			
-22 508 259			
-22 279 410			
KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER:			
0	0	58 193 720	814 513
0	0	-25 222 250	6 366 030
0	-18 600 000	-18 600 000	0
0	-18 600 000	14 371 470	7 180 543
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter			
14 371 470			
7 180 543			
4 198	328 598	33 640 638	645 164
97 504	101 702	2 817 077	2 171 913
101 702	430 299	36 457 715	2 817 077
Beholdning av bankinnskudd, kontanter og lignende pr 31.12.			
36 457 715			
2 817 077			



Konsernregnskap Scanbio Marine Group Holdings (Norway) AS

Noter til regnskapet 2018

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk i Norge.

Konsolideringsprinsipper

like transaksjoner i alle selskaper som inngår i konsernregnskapet. Alle vesentlige transaksjoner og mellomværende mellom selskaper i konsernet er eliminert.

Aksjer i datterselskaper er eliminert i konsernregnskapet etter oppkjøpsmetoden. Dette innebærer at det oppkjøpte selskapets eiendeler og gjeld vurderes til virkelig verdi på kjøpstidspunktet, og eventuell merpris ut over dette klassifiseres som goodwill.

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 er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler er vurdert til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Annen langsiktig gjeld og kortsiktig gjeld er vurdert til pålydende beløp.

Eiendeler og gjeld i utenlandsk valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er i balansen omregnet til balansedagens kurs. Valutaterminkontrakter er balanseført til virkelig verdi på balansedagen.

Immaterielle eiendeler

Utgifter til egen tilvirkning av immaterielle eiendeler, herunder utgifter til egen forskning og utvikling, balanseføres når det er sannsynlig at de fremtidige økonomiske fordelene knyttet til eiendelene vil tilflytte selskapet og anskaffelseskost kan måles pålitelig.

Immaterielle eiendeler som er kjøpt enkeltvis, er balanseført til anskaffelseskost. Immaterielle eiendeler overtatt ved kjøp av virksomhet, er balanseført til anskaffelseskost når kriteriene for balanseføring er oppfylt.

Immaterielle eiendeler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Immaterielle eiendeler og eventuelle gjenstående tilvirkningsutgifter.

Leieavtaler

Driftsmidler som leies på betingelser som i det vesentlige overfører økonomisk risiko og kontroll til selskapet (finansiell leasing), balanseføres under varige driftsmidler og tilhørende leieforpliktelse medtas som forpliktelse under rentebærende langsiktig gjeld til nåverdien av leiebetalingene. Driftsmiddelet avskrives planmessig, og forpliktelsen reduseres med betalt leie etter fradrag for beregnet rentekostnad.

Aksjer og andeler i tilknyttet selskap og datterselskap

Investeringer i datterselskaper vurderes etter kostmetoden. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Mottatt utbytte og konsernbidrag fra datterselskapene er inntektsført som annen finansinntekt. Tilsvarende gjelder investeringer i tilknyttede selskaper.

Andre aksjer og andeler klassifisert som anleggsmidler

Aksjer og investeringer i ansvarlige selskaper og kommandittselskaper hvor selskapet ikke har betydelig innflytelse, er vurdert etter kostmetoden. Investeringene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Mottatt utbytte fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.



Varer

Varer er vurdert til laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi. For råvarer og varer i arbeid beregnes netto salgsverdi til salgsverdien av ferdig tilvirkede varer redusert for gjenværende tilvirkningskostnader og salgskostnader. Egenproduserte varer er verdsatt til laveste av full tilvirkningskost og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Inntekter

Ved varesalg:

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når både risiko og kontroll i hovedsak er overført til kunden. Dette vil normalt være tilfellet når varen er levert til kunden. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet

Ved tjenestesalg:

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når krav på vederlag oppstår. Dette skjer når tjenesten ytes, i takt med at arbeidet utføres. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter ol. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Pensjoner

Selskapet og konsernet er pålagt å ha tjenestepensjon i samsvar med lov om obligatorisk tjenestepensjon. Konsernet har både en ytelsesbasert og en innskuddsbasert ordning.

Innskuddsbasert ordning

Innskuddsplaner periodiseres etter sammenstillingsprinsippet. Årets innskudd til pensjonsordningen kostnadsføres

Ytelsesbasert ordning

En ytelsesplan er en pensjonsordning som ikke er en innskuddsplan. Ved regnskapsføring av pensjon som er ytelsesplan, kostnadsføres forpliktelsen over opptjeningstiden i henhold til planens opptjeningsformel.

Estimatavvik og virkningen av endrede forutsetninger amortiseres over forventet gjenværende opptjeningstid i den grad de overstiger 10 % av den største av pensjonsforpliktelsen og pensjonsmidlene (korridor). Virkningen av planendringer med tilbakevirkende kraft som ikke er betinget av fremtidig ansettelse, innregnes i resultatregnskapet umiddelbart. Planendringer med tilbakevirkende kraft som er betinget av fremtidig ansettelse, fordeles lineært over tiden frem til ytelsen ikke lenger er betinget av fremtidig ansettelse.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner er ført mot egenkapitalen. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Offentlige tilskudd

Investeringsstilskudd er ført mot investeringen i balansen og periodiseres over investeringsens økonomiske levetid gjennom reduserte avskrivninger. Driftstilskudd periodiseres samtidig med den inntekten det skal øke eller den kostnaden det skal redusere.

Kontantstrøm oppstilling

Kontantstrømpoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter og bankinnskudd.



Note 2 Salgsinntekt

Morselskap	2017	2018	Per virksomhetsområde:	2018	Konsern 2017
-	-	-	Foringredienser	357 682 154	231 603 936
-	-	-	Service inntekter	123 031 785	134 380 033
-	-	-	Andre inntekter	16 624 443	24 477 985
-	-	-	Sum	497 338 382	390 461 954

Morselskap	2017	2018	Per geografisk marked:	2018	Konsern 2017
-	-	-	Norge	66 %	47 %
-	-	-	Eksport	34 %	53 %
-	-	-	Sum	100 %	100 %

Note 3 Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnad

Morselskap	2017	2 018		2 018	Konsern 2017
			Lønn	56 081 253	50 448 065
10 575	17 625		Folketrygdavgift	5 077 062	5 061 945
			Pensjonskostnader	2 124 788	2 311 645
75 000	125 000		Andre ytelser	34 512	-775 774
85 575	142 625		Sum	63 317 615	57 045 881

-	-	Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret	72	77
---	---	---	----	----

Ytelser til ledende personer i konsernet

Lønn og annen godtgjørelse til daglig leder i datterselskapet Scanbio Marine Group AS (SMG) for 2018 utgjorde samlet kr 2.651.455. I tillegg kommer innbetaling til innskuddspensjon på kr 88.273.

Daglig leder har avtale om bonus, med grunnlag i både finansielle og operasjonelle indikatorer. Total bonus er maks 50% av grunnlønnen. Det er utbetalt bonus i 2018.

Daglig leder i SMG har en avtale som under visse forutsetninger gir rett til 15 måneders etterlønn. Daglig leder har i tillegg en bonusavtale knyttet til et fremtidig salg av Scanbio Marine Group Holdings (Norway) AS sine aksjer.

Godtgjørelse til styret

Det er utbetalt godtgjørelse til selskapets styre med kr 125.000.

Revisor

Godtgjørelse til Deloitte AS og samarbeidende selskaper fordeler seg slik:

Morselskap	2017	2 018		2 018	Konsern 2017
			Tidligere revisor		
52 112	-		Lovpålagt revisjon	356 512	356 512
-	-		Andre tjenester	122 600	122 600
-	-		Annen bistand	-	-
52 112	-		Samlet honorar	479 112	479 112

			Revisor fom 2017		
	40 000		Lovpålagt revisjon	504 000	
	13 500		Andre attestasjonstjenester		
	18 500		Skatterådgivning	47 525	47 350
	168 000		Teknisk bistand	174 200	
			Andre tjenester	247 500	37 500
-	240 000		Samlet honorar	973 225	84 850



Note 4 Immaterielle eiendeler

Konsern

	Goodwill oppkjøp 2011	Goodwill oppkjøp 2012	Goodwill oppkjøp 2013	Leverandør forhold	Varenavn
Anskaffelseskost 01.01.18	17 662 339	5 399 055	27 149 262	115 049 284	5 378 833
Tilgang	-	-	-	-	-
Avgang	-	-	-	-	-
Anskaffelseskost 31.12.18	17 662 339	5 399 055	27 149 262	115 049 284	5 378 833
Akk. av/nedskrivninger 01.01.18	15 542 103	3 985 019	17 453 548	62 392 734	4 744 430
Årets avskrivninger	2 120 236	771 294	3 878 466	11 504 928	634 403
Akk. av/nedskrivninger 31.12.18	17 662 339	4 756 313	21 332 014	73 897 662	5 378 833
Bokført verdi pr. 31.12.18	-	642 742	5 817 248	41 151 622	-

Årets avskrivninger	2 120 236	771 294	3 878 466	11 504 928	634 403
Økonomisk levetid	7 år	7 år	7 år	10 år	5 år
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær

	Offentlige tillatelser	Kunde forhold	Utvikling og logistikksystem	Skip møer verdi	FOU	SUM
Anskaffelseskost 01.01.18	6 612 850	51 036 400	5 096 408	22 989 075	11 148 718	267 522 224
Tilgang	-	-	-	-	1 017 368	1 017 368
Avgang	-	-	-	-	-	-
Anskaffelseskost 31.12.18	6 612 850	51 036 400	5 096 408	22 989 075	12 166 086	268 539 592
Akk. av/nedskrivninger 01.01.18	4 078 250	31 624 323	5 096 408	6 867 462	9 714 338	161 498 615
Årets avskrivninger	661 200	5 063 900	-	1 329 186	814 607	26 778 220
Akk. av/nedskrivninger 31.12.18	4 739 450	36 688 223	5 096 408	8 196 648	10 528 945	188 276 835
Bokført verdi pr. 31.12.18	1 873 400	14 348 177	-	14 792 427	1 637 141	80 262 757

Årets avskrivninger	661 200	5 063 900	-	1 329 186	814 607	26 778 220
Økonomisk levetid	10 år	10 år	10 år	5 år	17	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	

Note 5 Varige driftsmidler

Konsern

	Tomter	Bygn. og annen fast eiendom	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy ol	Skip, inkl klassing	SUM
Anskaffelseskost 01.01.18	2 548 438	47 265 803	430 910 221	28 236 494	62 521 787	571 482 743
Tilgang kjøpte driftsmidler	163 470	841 119	16 063 652	4 183 397	17 212 060	38 463 698
Avgang	-	-	937 811	-	17 005 930	17 943 741
Anskaffelseskost 31.12.18	2 711 908	48 106 922	446 036 062	32 419 891	62 727 917	592 002 700
Akk. Avskrivninger og nedskrivninger 01.01.18	-	26 403 871	303 087 285	16 274 881	26 934 010	372 700 047
Årets nedskrivninger	-	-	4 009 787	-	-	4 009 787
Avgang avskrivninger	-	-	-	-	16 263 075	16 263 075
Årets avskrivninger	-	2 999 792	16 240 199	2 073 229	3 405 479	24 718 699
Akk. avskr., nedskr. og rev. nedskrivninger 31.12.18	-	29 403 663	323 337 271	18 348 110	14 076 414	385 165 458
Bokført verdi pr. 31.12.18	2 711 908	18 703 259	122 698 791	14 071 784	48 651 503	206 837 245

Årets avskrivninger		2 999 792	16 240 199	2 073 229	3 405 479	24 718 699
Årets nedskrivninger *)		-	4 009 787	-	-	4 009 787
Årets reverserte nedskrivninger		-	-	-	-	-
Økonomisk levetid		10-25 år	5-25 år	5-10 år	5-20 år	
Avskrivningsplan		Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	
Årlig leie av ikke balanseførte driftsmidler		-	-	-	50 291 740	50 291 740



Note 6 Datterselskap, tilknyttet selskap m.v.

Firma	Ansk.- tidspunkt	Konsolidert (ja/nei)	Foretnings- kontor	Stemme- andel	Eier- andel		
Scanbio Marine Group AS		ja	Trondheim	100 %	100 %		
Datterselskap av Scanbio Marine Group AS							
Scanbio Ingredients AS	02.11.2011	ja	Bjugn	100 %	100 %		
Scanbio Logistics AS	31.10.2012	ja	Trondheim /Bjugn	100 %	100 %		
				Egenkapital i følge siste årsregnskap	Årsresultat i følge siste årsregnskap		
Firma							
Scanbio Marine Group AS				438 908 821	1 247 447		
Scanbio Marine Group AS - konsern				263 806 397	19 059 649		
Datterselskap av Scanbio Marine Group AS							
Scanbio Ingredients AS				195 658 245	15 300 492		
Scanbio Logistics AS				117 964 321	23 762 371		
Tilknyttede selskap							
Firma	Ansk.- tidspunkt	Konsolidert (ja/nei)	Foretnings- kontor	Stemme- andel	Eier- andel	Egenkapital i følge siste årsregnskap	Årsresultat i følge siste årsregnskap
Scanbio Scotland Ltd.	1996	nei	Skottland	100 %	100 %	-235 366	-64 673

Note 7 Varer

Morselskap	2018			2017	
	2017	2018		2017	2018
-	-	-	Råvarer	35 876 805	29 742 632
-	-	-	Varer under tilvirkning	-	-
-	-	-	Ferdigvarer	37 279 017	58 325 174
-	-	-	Sum	73 155 822	88 067 806



Note 8 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i selskapet pr 31.12.18 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende verdi	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1	435 000,000	435 000
Sum	1		435 000

Selskapets aksjer ble i 2018 spleiset til 1 akkse.

Eierstruktur

De største aksjonærene i selskapet pr 31.12.18 var:

	Ordinære aksjer	Sum	Eierandel	Stemmeandel
SM Holdings (Cayman)	1	1	100 %	100 %
Totalt antall aksjer	1	1	100 %	100 %

Note 9 Egenkapital

Morselskap

	Aksje-kapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Innskutt egenkapital				
Egenkapital 01.01.18	435 000	390 906 398	-63 053 474	328 287 924
Årets endring i egenkapital:				
Avgitt utbytte		-18 600 000		-18 600 000
Årets resultat			5 892 091	5 892 091
Egenkapital 31.12.18	435 000	372 306 398	-57 161 384	315 580 014

Konsern

Egenkapital 01.01.18	131 243 463
Årets endring i egenkapital:	
Årets resultat	3 607 084
Nedskrivning varelager i datter ført mot EK	-2 408 627
Utbytte 2018	-18 600 000
Endring skattesats merverdier	725 425
Korrigerig ligning 2017	230 000
Andre poster	-23 019
Egenkapital 31.12.18	114 774 326



Note 10 Pensjonskostnader, -midler og -forpliktelser

Konsernet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har pensjonsordning som tilfredstiller kravene i denne loven. Konsernets innskuddsordning er organisert i henhold til lov om innskuddspensjon.

I konsernet har man i tillegg ytelsesbaserte pensjonsordninger. Selskapets ytelsesbaserte pensjonsordninger gir rett til definerte fremtidige ytelser. Disse er i hovedsak avhengig av antall oppjeningsår, lønnsnivå ved oppnådd pensjonsalder og størrelsen på ytelsene fra folketrygden. Forpliktelsene er fondert gjennom et forsikringselskap.

	Konsern	
	2018	2017
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	194 718	217 094
Rentekostnad av pensjonsforpliktelsen	3 141	8 953
Avkastning på pensjonsmidler	4 673	4 559
Resultatført estimeringstap/(gevinst)	-	-
Resultatført andel av planendringseffekt	-	-
Resultateffekt av avkorting gammel AFP-ordning	-	-
Periodisert arbeidsgiveravgift	36 134	35 092
Andre pensjonskostnader (innskuddsordning m.m.)	55 565	20 057
Netto pensjonskostnad etter arbeidsgiveravgift	294 231	285 755

	2018	2017
Antall personer omfattet av ordningen		
Aktive	12	13
Totalt	12	13

	2 018	2017
Økonomiske forutsetninger (ytelsesbaserte ordninger)		
Diskonteringsrente	2,60 %	2,40 %
Forventet lønnsregulering	2,75 %	2,50 %
Forventet pensjonsøkning	0,80 %	0,50 %
Forventet regulering av folketrygdens grunnbeløp (G)	2,50 %	2,25 %
Forventet avkastning på fondsmidler	2,60 %	2,40 %

	2 018	2017
Aktuarmessige forutsetninger (ytelsesbaserte ordninger)		
Anvendt dødelighetstabell	K2013 BE	K2013 BE
Anvendt uføretariff	IR02	IR02
Frivillig avgang (alle aldre)	-	-

	2 018	2017
Påløpte pensjonsforpliktelser	998 359	1 162 555
Pensjonsmidler (til markedsverdi)	808 932	687 949
Periodisert arbeidsgiveravgift	36 134	66 919
Ikke resultatført virkning av estimatavvik	-	-
Netto pensjonsforpliktelse	225 561	541 525

	30.06.2018	31.12.2017
Sammensetning av pensjonsmidler for ytelsesbasert ordning		
Aksjer	12,10 %	4,50 %
Alternative investeringer	0,00 %	3,80 %
Omløpsobligasjoner	12,50 %	6,50 %
Pengemarked	11,00 %	24,30 %
Anleggsobligasjoner	29,40 %	32,70 %
Utlån og fordringer	25,20 %	18,00 %
Eiendom	9,10 %	9,90 %
Annet	0,70 %	0,30 %
Totalt	100 %	100 %



Note 13 Skattekostnad

Morselskap		Årets skattekostnad fremkommer slik:		Konsern 2017
2017	2 018		2 018	
1 038 220	-	Betalbar skatt	106 631	1 149 479
-1 697 024	-3 902 049	Endring i utsatt skatt	-4 501 272	-2 666 472
872 796	1 042 450	Virkning av endring i skatteregler	948 642	752 935
		Skatteeffekt nedskrivning ført mot EK	719 460	5 906 792
		Endring fjorårets ligning	230 000	
		For lite/mye avsatt skatt tidligere år	673	-11 374
213 992	-2 859 600	Skattekostnad	-2 495 867	5 131 360

Morselskap		Betalbar skatt i balansen	Konsern 2017
2017	2 018	2 018	
1 038 220	-	Årets betalbare skattekostnad	106 631
1 038 220	-	Betalbar skatt i balansen	106 631

Morselskap		Avstemming fra nominell til faktisk skattesats	
2017	2 018		
-2 746 585	3 032 491	Årsresultat før skatt	1 111 216
-659 180	697 473	Forventet inntektskatt etter nominell skattesats	255 580
		Skatteeffekten av følgende poster:	
-	-	Endring nedvurdering av utsatt skattefordel	-377 133
376	479	Andre ikke fradragsberettigede kostnader	31 130
-	-	Skatteeffekt nedskrivning varer ført mot EK	719 460
-	-	Andre ikke skattepliktige inntekter	-1 735
	-4 600 000	Tilbakeføring av inntektsført utbytte	
-	-	Skatteeffekt avskrivning GW i konsern	1 557 099
872 796	1 042 450	Virkning av endr. i skatteregler og -sats	948 642
		Effekt rederibeskatning	-5 399 593
		For lite/mye avsatt skatt tidligere år	-229 317
		Effekt av mottatt konsernbidrag	
213 992	-2 859 600	Skattekostnad	-2 495 868
-8 %	-94 %	Effektiv skattesats	-225 %

Morselskap

Spesifikasjon av skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til framføring:

	2018		2017	
	Fordel	Forpliktelse	Fordel	Forpliktelse
Avskåret rentefradrag til framføring	7 906 529	-	6 165 434	-
Underskudd til framføring	15 027 364	-	13 908 859	-
Sum	22 933 893	-	20 074 293	-
Ikke balanseført utsatt skattefordel	-	-	-	-
Netto utsatt fordel/forpl. i balansen	22 933 893	-	20 074 293	-

Utsatt skattefordel er oppført med utgangspunkt i fremtidig inntekt.

Konsern

Spesifikasjon av skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til framføring:

	2018		2017	
	Fordel	Forpliktelse	Fordel	Forpliktelse
Driftsmidler		22 583 886	-	27 850 297
Immaterielle eiendeler			-	-
Gevinst- og tapskonto	6 882		8 993	-
Varer			1 246 713	-
Fordringer	44 544		93 969	-
Pensjonsmidler	71 979		58 960	-
Uopptjent inntekt skattefunn	293 260		-	-
Underskudd til framføring	35 424 066		37 242 521	
Fremført rentefradrag	7 906 529		6 516 623	
Sum	43 747 260	22 583 886	45 167 779	27 850 297
Ikke balanseført utsatt skattefordel	293 260		-	
Netto utsatt fordel/forpl. i balansen	43 747 260	20 870 113	45 167 779	17 317 482



Note 14 Andre forpliktelser

Scanbio Marine Group Holdings (Norway) AS er fellesregistrert i merverdiavgiftsregistrert med konsernselskapene Scanbio Ingredients AS, Scanbio Biokraft Marin AS, Scanbio Logistics AS og morselskapet Scanbio Marine Group AS. De fellesregistrerte enhetene er solidarisk ansvarlig for netto skyldig merverdiavgift.

Note 15 Pantstillelser og garantier m.v.

Morselskap	2017	2018	Bokført gjeld som er sikret ved pant o.l.:	2018	Konsern 2017
-	-	-	Gjeld til kredittinstitusjoner - Langsiktig	161 875 000	103 681 280
-	-	-	Øvrig langsiktig gjeld	150 572 209	2 743 355
-	-	-	Gjeld til kredittinstitusjoner - kortsiktig	8 832 853	34 055 103
-	-	-	Sum	321 280 062	140 479 738

Morselskap	2017	2018	Bokført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet for bokført gjeld	2018	Konsern 2017
-	-	-	Driftsmidler	206 837 245	198 782 697
-	-	-	Aksjer	7 000	7 000
-	-	-	Langsiktige fordringer	600 590	3 472 340
-	-	-	Kortsiktige fordringer	90 845 907	67 618 935
-	-	-	Varelager	73 155 824	88 067 706
-	-	-	Bankinnskudd	36 457 715	2 817 077
-	-	-	Totalt	407 904 281	360 765 755

Note 16 Bankinnskudd

Bankinnskudd, kontanter o.l. omfatter bundne skattetrekksmidler med kr. 24.914 - for selskapet.
Bankinnskudd, kontanter o.l. omfatter bundne skattetrekksmidler med kr. 2.146.475 - for konsernet.

Konsernets likvider er organisert i en konsernkontoordning. Dette innebærer at datterselskaper er solidarisk ansvarlig for de trekk som er gjort i konsernkontoordningen.