



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 976 017 242
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORTH CAPELIN HONNINGSVÅG AS
Forretningsadresse: Kobbhullveien 12
9750 HONNINGSVÅG

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: Nina Oterhals
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2021

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, 27.10.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	8 229 124	57 863 594
Annen driftsinntekt	2	556 930	
Sum inntekter		8 786 054	57 863 594
Kostnader			
Varekostnad		1 004 004	20 598 706
Lønnskostnader	3, 13	2 665 994	9 626 978
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	3 521 235	4 904 662
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5		
Annen driftskostnad	3, 14	5 438 220	14 963 483
Sum kostnader		12 629 453	50 093 828
Driftsresultat		-3 843 399	7 769 766
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		411 953	78 959
Annen finansinntekt		206	227
Sum finansinntekter		412 159	79 186
Annen rentekostnad		551 037	804 343
Annen finanskostnad		1 867	219
Sum finanskostnader		552 904	804 562
Netto finans		-140 745	-725 376
Ordinært resultat før skattekostnad		-3 984 144	7 044 391
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-837 476	1 563 125
Ordinært resultat etter skattekostnad		-3 146 668	5 481 266
Årsresultat		-3 146 668	5 481 266
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-3 146 668	5 481 266
Totalresultat		-3 146 668	5 481 266



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-63 868	
Avsatt til annen egenkapital	12		5 481 266
Overført fra annen egenkapital		-3 082 800	
Sum overføringer og disponeringer		-3 146 668	5 481 266



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	5		
Immaterielle eiendeler, festerett	5	500 000	500 000
Utsatt skattefordel	4	2 086 206	1 860 380
Goodwill	5		
Sum immaterielle eiendeler		2 586 206	2 360 380
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5, 8	16 330 414	18 171 742
Anlegg under utførelse	5		262 253
Maskiner og anlegg	5, 8	5 018 106	4 214 753
Skip og flytende installasjoner	5		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5		
Sum varige driftsmidler		21 348 521	22 648 748
Sum anleggsmidler		23 934 727	25 009 128
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	8, 9	1 687 776	2 457 618
Fordringer			
Kundefordringer	7, 8	1 339 994	1 123 803
Andre kortsiktige fordringer		1 001 460	944 855
Sum fordringer		2 341 454	2 068 657
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter	10	1 246 844	2 530 218
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 246 844	2 530 218
Sum omløpsmidler		5 276 075	7 056 494
SUM EIENDELER		29 210 801	32 065 621



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	11, 12	300 000	300 000
Overkurs	12	11 540 718	11 604 586
Annen innskutt egenkapital	12		
Sum innskutt egenkapital		11 840 718	11 904 586
Opptjent egenkapital			
Fond for vurderingsforskjeller	12		
Annen egenkapital	12		3 082 800
Udekket tap	12		
Sum opptjent egenkapital			3 082 800
Sum egenkapital		11 840 718	14 987 386
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	9 968 750	8 157 902
Lån fra aksjonærer	7	6 000 000	6 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		15 968 750	14 157 902
Sum langsiktig gjeld		15 968 750	14 157 902
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8		
Leverandørgjeld	7	755 423	1 357 506
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter		258 835	359 413
Annen kortsiktig gjeld		387 076	1 203 414
Sum kortsiktig gjeld		1 401 334	2 920 333
Sum gjeld		17 370 084	17 078 236



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		29 210 801	32 065 621



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 873788

Enheten

Organisasjonsnummer: 976 017 242
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORTH CAPELIN HONNINGSVÅG AS
Forretningsadresse: Kobbhullveien 12
9750 HONNINGSVÅG

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: Nina Oterhals
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2021

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



Organisasjonsnr: 976 017 242
NORTH CAPELIN HONNINGSVÅG AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	8 229 124	57 863 594
Annen driftsinntekt	2	556 930	
Sum inntekter		8 786 054	57 863 594
Kostnader			
Varekostnad		1 004 004	20 598 706
Lønnskostnader	3, 13	2 665 994	9 626 978
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	3 521 235	4 904 662
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5		
Annen driftskostnad	3, 14	5 438 220	14 963 483
Sum kostnader		12 629 453	50 093 828
Driftsresultat		-3 843 399	7 769 766
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		411 953	78 959
Annen finansinntekt		206	227
Sum finansinntekter		412 159	79 186
Annen rentekostnad		551 037	804 343
Annen finanskostnad		1 867	219
Sum finanskostnader		552 904	804 562
Netto finans		-140 745	-725 376
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-837 476	1 563 125
Ordinært resultat etter skattekostnad		-3 146 668	5 481 266
Årsresultat		-3 146 668	5 481 266
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-3 146 668	5 481 266
Totalresultat		-3 146 668	5 481 266
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-63 868	



Avsatt til annen egenkapital	12		5 481 266
Overført fra annen egenkapital		-3 082 800	
Sum overføringer og disponeringer		-3 146 668	5 481 266



Organisasjonsnr: 976 017 242
NORTH CAPELIN HONNINGSVÅG AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	5		
Immaterielle eiendeler, festerett	5	500 000	500 000
Utsatt skattefordel	4	2 086 206	1 860 380
Goodwill	5		
Sum immaterielle eiendeler		2 586 206	2 360 380
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom			
	5, 8	16 330 414	18 171 742
Anlegg under utførelse	5		262 253
Maskiner og anlegg	5, 8	5 018 106	4 214 753
Skip og flytende installasjoner	5		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	5		
Sum varige driftsmidler		21 348 521	22 648 748
Sum anleggsmidler		23 934 727	25 009 128
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	8, 9	1 687 776	2 457 618
Fordringer			
Kundefordringer	7, 8	1 339 994	1 123 803
Andre kortsiktige fordringer		1 001 460	944 855
Sum fordringer		2 341 454	2 068 657
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter	10	1 246 844	2 530 218
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 246 844	2 530 218
Sum omløpsmidler		5 276 075	7 056 494
SUM EIENDELER		29 210 801	32 065 621

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital
Innskutt egenkapital



Aksjekapital	11, 12	300 000	300 000
Overkurs	12	11 540 718	11 604 586
Annen innskutt egenkapital	12		
Sum innskutt egenkapital		11 840 718	11 904 586
Opptjent egenkapital			
Fond for			
vurderingsforskjeller	12		
Annen egenkapital	12		3 082 800
Udekket tap	12		
Sum opptjent egenkapital			3 082 800
Sum egenkapital		11 840 718	14 987 386
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	8	9 968 750	8 157 902
Lån fra aksjonærer	7	6 000 000	6 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		15 968 750	14 157 902
Sum langsiktig gjeld		15 968 750	14 157 902
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	8		
Leverandørgjeld	7	755 423	1 357 506
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter		258 835	359 413
Annen kortsiktig gjeld		387 076	1 203 414
Sum kortsiktig gjeld		1 401 334	2 920 333
Sum gjeld		17 370 084	17 078 236
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		29 210 801	32 065 621



Organisasjonsnr: 976 017 242
NORTH CAPELIN HONNINGSVÅG AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
4.00



Til generalforsamlingen i North Capelin Honningsvåg AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert North Capelin Honningsvåg AS' årsregnskap som 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 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 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 rettviseende 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 avviklet.

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.

PricewaterhouseCoopers AS, Sandviksbodene 2A, Postboks 3984 - Sandviken, NO-5835 Bergen
T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no
Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



Uavhengig revisors beretning - North Capelin Honningsvåg AS



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

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 bokføringsskikk i Norge.

Bergen, 31. august 2021
PricewaterhouseCoopers AS

Hallvard Aarø
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

Signers:

Name	Method	Date
Aarø, Hallvard	BANKID_MOBILE	2021-08-31 14:49

This document package contains:

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.



Resultat			
North Capelin Honningsvåg AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Salgsinntekt	2	8 229 124	57 863 594
Annen driftsinntekt	2	556 930	0
Sum driftsinntekter		<u>8 786 054</u>	<u>57 863 594</u>
Varekostnad		1 004 004	20 598 706
Lønnskostnader	3, 13	2 665 994	9 626 978
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	3 521 235	4 904 662
Annen driftskostnad	3, 14	5 438 220	14 963 483
Sum driftskostnader		<u>12 629 453</u>	<u>50 093 828</u>
Driftsresultat		<u>-3 843 399</u>	<u>7 769 766</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		411 953	78 959
Annen finansinntekt		206	227
Annen rentekostnad		551 037	804 343
Annen finanskostnad		1 867	219
Resultat av finansposter		<u>-140 745</u>	<u>-725 376</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		-3 984 144	7 044 391
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-837 476	1 563 125
Ordinært resultat		<u>-3 146 668</u>	<u>5 481 266</u>
Årsresultat		<u>-3 146 668</u>	<u>5 481 266</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital	12	0	5 481 266
Overført fra annen egenkapital		3 082 800	0
Overført fra overkurs		63 868	0
Sum overføringer		<u>-3 146 668</u>	<u>5 481 266</u>




Balanse			
North Capelin Honningsvåg AS			
Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Immaterielle eiendeler, festerett	5	500 000	500 000
Utsatt skattefordel	4	2 086 206	1 860 380
Sum immaterielle eiendeler		<u>2 586 206</u>	<u>2 360 380</u>
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5, 8	16 330 414	18 171 742
Maskiner og anlegg	5, 8	5 018 106	4 214 753
Anlegg under utførelse	5	0	262 253
Sum varige driftsmidler		<u>21 348 521</u>	<u>22 648 748</u>
Sum anleggsmidler		<u>23 934 727</u>	<u>25 009 128</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer	8, 9	<u>1 687 776</u>	<u>2 457 618</u>
Fordringer			
Kundefordringer	7, 8	1 339 994	1 123 803
Andre kortsiktige fordringer		1 001 460	944 855
Sum fordringer		<u>2 341 454</u>	<u>2 068 657</u>
Bankinnskudd, kontanter	10	<u>1 246 844</u>	<u>2 530 218</u>
Sum omløpsmidler		<u>5 276 075</u>	<u>7 056 494</u>
Sum eiendeler		<u>29 210 801</u>	<u>32 065 621</u>

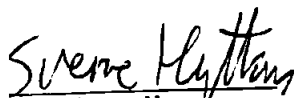
Balanse

North Capelin Honningsvåg AS

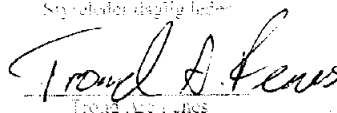
Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	11, 12	300 000	300 000
Overkurs	12	11 540 718	11 604 586
Sum innskutt egenkapital		11 840 718	11 904 586
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	0	3 082 800
Sum opptjent egenkapital		0	3 082 800
Sum egenkapital		11 840 718	14 987 386
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	9 968 750	8 157 902
Lån fra aksjonærer	7	6 000 000	6 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		15 968 750	14 157 902
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	7	755 423	1 357 506
Skyldig offentlige avgifter		258 835	359 413
Annen kortsiktig gjeld		387 076	1 203 414
Sum kortsiktig gjeld		1 401 334	2 920 333
Sum gjeld		17 370 084	17 078 236
Sum egenkapital og gjeld		29 210 801	32 065 621

Bergen / Honningsvåg, 31.08.2021
Styret i North Capelin Honningsvåg AS


Odd Karsten Østerfald
Styremedlem


Sverre Hyttan
Styremedlem


Eirik Sævareid
Styreleder/daglig leder


Trond A. Jensen
Styremedlem



Noter til årsregnskapet

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.

1-1 Salgsinntekter

Inntekter fra salg av varer resultatføres når levering har funnet sted og det vesentligste av risiko og avkastning er overført.

1-2 Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med aktuell skattesats på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet.

Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen.

1-3 Klassifisering og vurdering av balanseposter

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

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, fratrukket av- og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

1-4 Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets forventede levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen forventes å generere.

Anlegg under utførelse er klassifisert som anleggsmidler og er oppført til kostpris til de er ferdigstilt. Anlegg under utførelse avskrives fra det tidspunkt de kan bli tatt i bruk.



Noter til årsregnskapet

1-5 Varebeholdninger

Varelager regnskapsføres til det laveste av anskaffelseskost og netto salgspris. Netto salgspris er estimert salgspris ved ordinær drift etter fradrag for beregnede nødvendige utgifter for gjennomføring av salget. Anskaffelseskost tilordnes ved bruk av FIFO-metoden, og inkluderer utgifter påløpt ved anskaffelse av varene og kostnader for å bringe varene til nåværende tilstand og plassering. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning vurderes til variabel tilvirkningskost.

1-6 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 på krav.

Note 2 Driftsinntekter

Salgsinntekter fordelt per virksomhetsområde:	2020	2019
Salg av fisk, innfrysingstjenester ol.	7 086 043	54 752 935
Salg hotelldrift (leie av rom, kafésalg)	1 143 082	3 110 659
Salgsinntekter	8 229 124	57 863 594
Offentlig tilskudd*	556 930	0
Annen driftsinntekt	556 930	0
Sum driftsinntekter	8 786 054	57 863 594

* I forbindelse med virus pandemien Covid-19 har selskapet søkt og mottatt tilskudd gjennom kompensasjonsordning I for uunngåelige kostnader. Selskapet har også fått tilskudd gjennom kompensasjonsordning tilknyttet arbeidsgiveravgift, se note 3.

Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	2 456 437	9 574 950
Offentlig tilskudd (kompensasjonsordning for AGA)	-15 147	0
Pensjonskostnader	0	0
Andre ytelser	224 704	52 028
Totale lønnskostnader	2 665 994	9 626 978

Sysselsatte årsverk	4,4	10
---------------------	-----	----

Ytelse til ledende personer

Det er ikke utbetalt lønn til daglig leder i 2020.

Det er ikke utbetalt godtgjørelser til styret i 2020.

Det foreligger ikke avtaler eller andre godtgjørelser til ledende ansatte.



Noter til årsregnskapet

Det er fakturert kr. 252 773 for administrative og regnskapstekniske tjenester levert av Hordafor AS i 2020.

Kostnadsført godtgjørelse til revisor	2020	2019
Honorar lovpålagt revisjon	87 403	100 199
Teknisk bistand ifm. utarbeidelse av årsregnskap og noter	16 500	0
Bistand skatt (inkludert teknisk bistand ligningspapir)	8 500	8 320
Sum	112 403	108 519

Kostnadsført godtgjørelse til revisor er ekskl. mva.

Note 4 Skatt

Utsatt skatt/skattefordel i regnskapet	2020	2019
Varige driftsmidler	-6 005 505	-4 748 857
Varebeholdning	-343 814	0
Fordringer	15 242	-558 737
Netto midlertidige forskjeller	-6 334 077	-5 307 594
Akkumulert fremførbart underskudd	-3 148 678	-3 148 678
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-9 482 755	-8 456 271
Utsatt skattefordel (22 %)	-2 086 206	-1 860 380

Årets skattekostnad	2020	2019
Ordinært resultat før skatt	-3 984 144	7 044 391
Permanente forskjeller	177 432	60 724
Grunnlag for årets skattekostnad	-3 806 713	7 105 115
Endring i midlertidige forskjeller	1 026 483	2 411 574
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-9 516 688
Skattepliktig inntekt	-2 780 229	0

Avstemming av årets skattekostnad	2020	2019
Resultat før skatt	-3 984 144	7 044 391
Beregnet skatt av resultat før skatt	-876 512	1 549 766
Skatteeffekt av permanente forskjeller	39 035	13 359
Sum	-837 477	1 563 125

Betalbar skatt	2020	2019
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Til gode skatt ved tilbakeføring av underskudd for 2020	-608 297	0
Sum betalbar skatt i balansen	-608 297	0



Noter til årsregnskapet

Note 5 Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

	Bygninger og tomter	Maskiner og anlegg	Anlegg under utførelse	Totalt
Anskaffelseskost pr. 01.01	49 363 705	35 276 971	262 253	84 902 929
Tilgang	392 760	2 090 501	0	2 483 261
Avgang	0	0	-262 253	-262 253
Anskaffelseskost 31.12	49 756 465	37 367 472	0	87 123 937
Årets avskrivninger	2 234 088	1 287 147	0	3 521 235
Akkumulerte avskrivninger 01.01	31 191 962	31 062 218	0	62 254 180
Bokført verdi pr. 31.12	16 330 414	5 018 107	0	21 348 521
Forventet økonomisk levetid	15 - 30 år	10 år		
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær		

Immaterielle eiendeler

	Festerett	Totalt
Anskaffelseskost pr. 01.01	500 000	500 000
Tilgang	0	0
Avgang	0	0
Anskaffelseskost 31.12	500 000	500 000
Akkumulerte avskrivninger	0	0
Bokført verdi pr. 31.12	500 000	500 000

Festeretten avskrives ikke. Ingen nedskrivninger i 2020

Note 6 Finansiell markedsrisiko

Selskapet benytter seg ikke av finansielle instrumenter i forbindelse med styring av finansiell risiko.

Renterisiko

Renterisiko oppstår på kort og mellomlang sikt som et resultat av at deler av selskapets gjeld har flytende rente.

Valutarisiko

Selskapets inntekter, kostnader og lån er i NOK.

Råvarepriserisiko

Råvarer anskaffes til markedspris. Det er ingen langsiktige avtaler om kjøp.



Noter til årsregnskapet

Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttede selskap

Andre kortsiktige fordringer

	2020	2019
Hordafor AS	2 927	69 378
Sum	2 927	69 378

Langsiktig gjeld

	2020	2019
Hordafor AS	3 000 000	3 000 000
Pelagia AS	3 000 000	3 000 000
Sum	6 000 000	6 000 000

Leverandørgjeld

	2020	2019
Hordafor AS	384 522	460 253
Pelagia	60 000	0
Sum	444 522	460 252

Annen kortsiktig gjeld

	2020	2019
Hordafor AS	60 000	0
Sum	60 000	0



Noter til årsregnskapet

Note 8 Fordringer, gjeld og pantstillelser

Gjeld sikret i pant

	2020	2019
Gjeld til kredittinstitusjoner	9 968 750	8 157 902
Sum	9 968 750	8 157 902

Pantsatte eiendeler

	2020	2019
Varige driftsmidler	21 348 521	22 648 748
Kundefordringer	1 339 994	1 123 803
Varer	1 687 776	2 457 618
Sum	24 376 291	26 230 168

Selskapet har ingen fordringer som forfaller senere enn ett år, eller langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år.

Hordafor AS har stillet selvskyldnerkausjon pålydende kr. 25 000 000 for alle nåværende og fremtidige forpliktelser som North Capelin Honningsvåg AS har.

Pelagia AS har stillet selvskyldnerkausjon pålydende kr. 25 000 000 for alle nåværende og fremtidige forpliktelser som North Capelin Honningsvåg AS har.



Noter til årsregnskapet

Note 9 Varer

	2020	2019
Lager av fisk for konsum	0	177 100
Lager av emballasje	812 519	1 285 572
Lager av reservedeler	875 257	994 946
Sum	1 687 776	2 457 617

Note 10 Bankinnskudd

	2020	2019
Budne skattetrekkmidler utgjør:	162 884	401 347

Note 11 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	300	1 000	300 000
Sum	300	1 000	300 000

Eierstrukturen pr. 31.12.2020

	Antall	Pålydende	Eierandel i %
Hordafor AS	150	1 000	50 %
Pelagia AS	150	1 000	50 %

Note 12 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital pr. 01.01	300 000	11 604 586	3 082 800	14 987 386
Årets resultat	0	-63 868	-3 082 800	-3 146 668
Egenkapital pr. 31.12	300 000	11 540 718	0	11 840 718



Noter til årsregnskapet

Note 13 Pensjoner

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Note 14 Leasingkontrakter

Selskapet har pr. 31.12.2020 én leasingkontrakt. Denne gjelder leie av gaffeltruck med årlig leiebeløp på TNOK 62.

Note 15 Transaksjoner med nærstående parter

Det er inngått avtale mellom selskapet og Pelagia AS hvoretter Pelagia AS forestår salg av pelagiske fiskeriprodukter i markedet. Salget avregnes til markedspris med fradrag for provisjon og direkte salgskostnader.

Pelagia AS eier 50 % av selskapets aksjer.

Tjenester vedr. administrasjon er levert av Hordafor AS - se note 3 for detaljer.

Note 16 Hendelser etter balansedagen

Norge og store deler av verden har ble rammet av utbruddet av viruset covid-19 i 2020 og dette har fortsatt inn i 2021. Utbruddet medførte behov for å sette inn tiltak i selskapet.

Vi foretar en løpende risikovurdering av interne og eksterne forhold og utarbeider handlingsplaner. Vi følger de instruksjoner som gis fra myndighetene for derigjennom å være med på å beskytte både ansatte, våre kunder og samarbeidspartnere mot ytterligere spredning. Matproduksjon er definert som en samfunnskritisk oppgave og medfører at vi må strekke oss ekstra langt for å videreføre vår produksjon på best mulig måte, situasjonen tatt i betraktning.

Vi er i tett dialog med både, myndigheter og oppdragsgivere for å sammen finne gode løsninger for å kunne opprettholde våre tjenester.

Pelagia kjøpte i 2021 de siste 50% av aksjene i Hordafor og eier dermed direkte og indirekte 100% av aksjene i North Capelin Honningsvåg AS.

Det foreligger ingen hendelser etter balansedagen som er vurdert å være av vesentlig betydning for årsregnskapet 2020.