



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 965 707
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SØRHEIM HOLDING AS
Forretningsadresse: Hamnbogveien 16
8178 HALSA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Mørselskap 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: Egil Sørheim
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 23.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	9	1 453 800	1 658 800
Sum inntekter		1 453 800	1 658 800
Kostnader			
Lønnskostnad	3	2 381 434	1 930 693
Annen driftskostnad	3	2 255 328	3 266 416
Sum kostnader		4 636 762	5 197 109
Driftsresultat		-3 182 962	-3 538 309
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap	5	6 547 230	6 853 836
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	9	26 449 719	20 181 038
Annen finansinntekt	5	47 723 711	1 642 931
Verdiøkning finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	5	1 306 953	948 770
Sum finansinntekter		82 027 613	29 626 575
Verdireduksjon finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	5		
Annen finanskostnad	7	31 415 604	22 002 654
Sum finanskostnader		31 415 604	22 002 654
Netto finans		50 612 009	7 623 921
Ordinært resultat før skattekostnad		47 429 047	4 085 612
Skattekostnad på ordinært resultat	6	290 149	497 367
Ordinært resultat etter skattekostnad		47 138 898	3 588 245
Årsresultat		47 138 898	3 588 245
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	8		-2 000 000
Overføring til/fra annen egenkapital	8	-47 138 898	-1 588 245
Sum overføringer og disponeringer		-47 138 898	-3 588 245



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	12 630	15 788
Sum immaterielle eiendeler		12 630	15 788
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	186 954 635	210 494 757
Lån til foretak i samme konsern	9	649 142 210	449 575 000
Investeringer i tilknyttet selskap	5	19 042 300	19 042 300
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		490 374	590 374
Investeringer i aksjer og andeler	5	3 720 000	4 140 400
Andre fordringer		27 500	27 500
Sum finansielle anleggsmidler		859 377 019	683 870 331
Sum anleggsmidler		859 389 649	683 886 119
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	9	302 875	330 375
Andre fordringer	9	26 877 007	41 831 892
Sum fordringer		27 179 882	42 162 267
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	5	3 232 900	5 460 660
Sum investeringer		3 232 900	5 460 660
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	18 436 394	1 205 031
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		18 436 394	1 205 031
Sum omløpsmidler		48 849 176	48 827 958
SUM EIENDELER		908 238 825	732 714 077



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2,8	150 500	150 500
Overkurs	8	21 353 396	21 353 396
Sum innskutt egenkapital		21 503 896	21 503 896
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	92 692 457	45 553 558
Sum opptjent egenkapital		92 692 457	45 553 558
Sum egenkapital	8	114 196 353	67 057 454
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	615 805 513	641 719 979
Øvrig langsiktig gjeld	7	155 000 000	
Sum annen langsiktig gjeld		770 805 513	641 719 979
Sum langsiktig gjeld		770 805 513	641 719 979
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	9	483 575	205 288
Betalbar skatt	6		103 132
Skyldige offentlige avgifter		183 815	321 545
Annen kortsiktig gjeld	9	22 569 568	23 306 678
Sum kortsiktig gjeld		23 236 958	23 936 643
Sum gjeld		794 042 471	665 656 622
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		908 238 824	732 714 076



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		190 071 961	170 509 598
Annen driftsinntekt	11	67 050 959	238 225
Sum inntekter		257 122 920	170 747 823
Kostnader			
Lønnskostnad	3	58 957 747	55 310 738
Avskrivning	2	23 542 571	21 680 382
Annen driftskostnad	3	60 607 414	39 665 689
Sum kostnader		143 107 732	116 656 809
Driftsresultat		114 015 188	54 091 014
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap	5	-1 385 365	-672 970
Annen finansinntekt		2 202 174	1 412 375
Verdiøkning finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		1 306 953	948 770
Sum finansinntekter		2 123 762	1 688 175
Annen finanskostnad	9	35 394 981	22 642 809
Sum finanskostnader		35 394 981	22 642 809
Netto finans		-33 271 219	-20 954 634
Ordinært resultat før skattekostnad		80 743 969	33 136 380
Skattekostnad på ordinært resultat	7	29 488 675	7 685 376
Ordinært resultat etter skattekostnad		51 255 294	25 451 004
Årsresultat		51 255 294	25 451 004
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra fond		-51 255 294	-23 451 004
Ordinært utbytte			-2 000 000
Sum overføringer og disponeringer	8	-51 255 294	-25 451 004



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker o.l.	2	611 309 948	570 902 652
Goodwill	2	86 750 462	99 606 937
Sum immaterielle eiendeler		698 060 410	670 509 589
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2,9	39 456 690	27 035 079
Skip, rigger, fly og lignende	2,9	315 751 756	166 025 069
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner	2,9	12 782 319	9 498 481
Sum varige driftsmidler		367 990 765	202 558 629
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	5	15 252 804	16 660 199
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		490 374	590 374
Investeringer i aksjer og andeler	4	3 730 000	4 350 400
Andre fordringer		4 484 942	4 749 157
Sum finansielle anleggsmidler		23 958 120	26 350 130
Sum anleggsmidler		1 090 009 295	899 418 348
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	1,9	2 382 800	1 593 060
Sum varer		2 382 800	1 593 060
Fordringer			
Kundefordringer	1,9	1 996 568	965 216
Andre fordringer		5 095 392	6 705 355
Sum fordringer	1,9	7 091 960	7 670 571
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	4	3 232 900	5 460 660
Sum investeringer		3 232 900	5 460 660



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	35 249 889	40 646 499
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		35 249 889	40 646 499
Sum omløpsmidler		47 957 549	55 370 790
SUM EIENDELER		1 137 966 844	954 789 138
 BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	150 500	150 500
Sum innskutt egenkapital		150 500	150 500
Opptjent egenkapital			
Fond	8	175 550 991	124 295 697
Sum opptjent egenkapital		175 550 991	124 295 697
Sum egenkapital	8	175 701 491	124 446 197
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	128 226 314	133 062 965
Sum avsetninger for forpliktelser		128 226 314	133 062 965
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	628 059 758	643 658 821
Øvrig langsiktig gjeld	9	155 000 000	
Sum annen langsiktig gjeld		783 059 758	643 658 821
Sum langsiktig gjeld		911 286 072	776 721 786
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		9 515 992	9 543 826
Betalbar skatt	7	9 175 216	11 229 385
Skyldige offentlige avgifter		24 653 515	23 435 509
Utbytte			2 000 000



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Annen kortsiktig gjeld		7 634 558	7 412 435
Sum kortsiktig gjeld		50 979 281	53 621 155
Sum gjeld		962 265 353	830 342 941
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 137 966 844	954 789 138



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 898282

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 965 707
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SØRHEIM HOLDING AS
Forretningsadresse: Hamnbogveien 16
8178 HALSA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Egil Sørheim
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 27.08.2022



Organisasjonsnr: 988 965 707
SØRHEIM HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	9	1 453 800	1 658 800
Sum inntekter		1 453 800	1 658 800
Kostnader			
Lønnskostnad	3	2 381 434	1 930 693
Annen driftskostnad	3	2 255 328	3 266 416
Sum kostnader		4 636 762	5 197 109
Driftsresultat		-3 182 962	-3 538 309
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap	5	6 547 230	6 853 836
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	9	26 449 719	20 181 038
Annen finansinntekt	5	47 723 711	1 642 931
Verdiøkning finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	5	1 306 953	948 770
Sum finansinntekter		82 027 613	29 626 575
Verdireduksjon finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	5		
Annen finanskostnad	7	31 415 604	22 002 654
Sum finanskostnader		31 415 604	22 002 654
Netto finans		50 612 009	7 623 921
Ordinært resultat før skattekostnad		47 429 047	4 085 612
Skattekostnad på ordinært resultat	6	290 149	497 367
Ordinært resultat etter skattekostnad		47 138 898	3 588 245
Årsresultat		47 138 898	3 588 245
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	8		-2 000 000
Overføring til/fra annen egenkapital	8	-47 138 898	-1 588 245
Sum overføringer og disponeringer		-47 138 898	-3 588 245





Organisasjonsnr: 988 965 707
SØRHEIM HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	12 630	15 788
Sum immaterielle eiendeler		12 630	15 788
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	186 954 635	210 494 757
Lån til foretak i samme konsern	9	649 142 210	449 575 000
Investeringer i tilknyttet selskap	5	19 042 300	19 042 300
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		490 374	590 374
Investeringer i aksjer og andeler	5	3 720 000	4 140 400
Andre fordringer		27 500	27 500
Sum finansielle anleggsmidler		859 377 019	683 870 331
Sum anleggsmidler		859 389 649	683 886 119
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	9	302 875	330 375
Andre fordringer	9	26 877 007	41 831 892
Sum fordringer		27 179 882	42 162 267
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	5	3 232 900	5 460 660
Sum investeringer		3 232 900	5 460 660
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	18 436 394	1 205 031
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		18 436 394	1 205 031
Sum omløpsmidler		48 849 176	48 827 958
SUM EIENDELER		908 238 825	732 714 077
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2,8	150 500	150 500
Overkurs	8	21 353 396	21 353 396
Sum innskutt egenkapital		21 503 896	21 503 896
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	92 692 457	45 553 558
Sum opptjent egenkapital		92 692 457	45 553 558
Sum egenkapital	8	114 196 353	67 057 454
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	7	615 805 513	641 719 979
Øvrig langsiktig gjeld	7	155 000 000	
Sum annen langsiktig gjeld		770 805 513	641 719 979
Sum langsiktig gjeld		770 805 513	641 719 979
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	9	483 575	205 288
Betalbar skatt	6		103 132
Skyldige offentlige avgifter		183 815	321 545
Annen kortsiktig gjeld	9	22 569 568	23 306 678
Sum kortsiktig gjeld		23 236 958	23 936 643
Sum gjeld		794 042 471	665 656 622
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		908 238 824	732 714 076



Organisasjonsnr: 988 965 707
SØRHEIM HOLDING AS

KONSERNRESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		190 071 961	170 509 598
Annen driftsinntekt	11	67 050 959	238 225
Sum inntekter		257 122 920	170 747 823
Kostnader			
Lønnskostnad	3	58 957 747	55 310 738
Avskrivning	2	23 542 571	21 680 382
Annen driftskostnad	3	60 607 414	39 665 689
Sum kostnader		143 107 732	116 656 809
Driftsresultat		114 015 188	54 091 014
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap	5	-1 385 365	-672 970
Annen finansinntekt		2 202 174	1 412 375
Verdiøkning finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		1 306 953	948 770
Sum finansinntekter		2 123 762	1 688 175
Annen finanskostnad	9	35 394 981	22 642 809
Sum finanskostnader		35 394 981	22 642 809
Netto finans		-33 271 219	-20 954 634
Ordinært resultat før skattekostnad			
skattekostnad		80 743 969	33 136 380
Skattekostnad på ordinært resultat	7	29 488 675	7 685 376
Ordinært resultat etter skattekostnad		51 255 294	25 451 004
Årsresultat		51 255 294	25 451 004
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra fond		-51 255 294	-23 451 004
Ordinært utbytte			-2 000 000
Sum overføringer og disponeringer	8	-51 255 294	-25 451 004



Organisasjonsnr: 988 965 707
SØRHEIM HOLDING AS

KONSERNBALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker o.l.	2	611 309 948	570 902 652
Goodwill	2	86 750 462	99 606 937
Sum immaterielle eiendeler		698 060 410	670 509 589
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2,9	39 456 690	27 035 079
Skip, rigger, fly og lignende	2,9	315 751 756	166 025 069
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner	2,9	12 782 319	9 498 481
Sum varige driftsmidler		367 990 765	202 558 629
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	5	15 252 804	16 660 199
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		490 374	590 374
Investeringer i aksjer og andeler	4	3 730 000	4 350 400
Andre fordringer		4 484 942	4 749 157
Sum finansielle anleggsmidler		23 958 120	26 350 130
Sum anleggsmidler		1 090 009 295	899 418 348
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	1,9	2 382 800	1 593 060
Sum varer		2 382 800	1 593 060
Fordringer			
Kundefordringer	1,9	1 996 568	965 216
Andre fordringer		5 095 392	6 705 355
Sum fordringer	1,9	7 091 960	7 670 571
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	4	3 232 900	5 460 660
Sum investeringer		3 232 900	5 460 660
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	35 249 889	40 646 499



Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		35 249 889	40 646 499
Sum omløpsmidler		47 957 549	55 370 790
SUM EIENDELER		1 137 966 844	954 789 138
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	150 500	150 500
Sum innskutt egenkapital		150 500	150 500
Opptjent egenkapital			
Fond	8	175 550 991	124 295 697
Sum opptjent egenkapital		175 550 991	124 295 697
Sum egenkapital	8	175 701 491	124 446 197
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	128 226 314	133 062 965
Sum avsetninger for forpliktelses		128 226 314	133 062 965
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	9	628 059 758	643 658 821
Øvrig langsiktig gjeld	9	155 000 000	
Sum annen langsiktig gjeld		783 059 758	643 658 821
Sum langsiktig gjeld		911 286 072	776 721 786
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		9 515 992	9 543 826
Betalbar skatt	7	9 175 216	11 229 385
Skyldige offentlige avgifter		24 653 515	23 435 509
Utbytte			2 000 000
Annen kortsiktig gjeld		7 634 558	7 412 435
Sum kortsiktig gjeld		50 979 281	53 621 155
Sum gjeld		962 265 353	830 342 941
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	1	1 137 966 844	954 789 138



Organisasjonsnr: 988 965 707
SØRHEIM HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
1

Regnskapsprinsipper
Årsregnskapet er satt opp etter regnskapsloven.

Note
2,8

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	8600.00	17.50	150500.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Skarsfjorden Holding AS	5480.00	64.00%	
Audun Sørheim	1560.00	18.00%	
Hege Larsen	1560.00	18.00%	

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	8600.00	100.00%

Note
3

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2079758.00	1704096.00

<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	113354.00	87491.00

<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	29449.00	27790.00

<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	158873.00	111316.00

<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2381434.00	1930693.00

Note

Ytelser til ledende personer
Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder



Ytelser Lønn Pensj.forpl. Andre godtgj.

Note

3

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

2.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Organisasjonsnr: 988 965 707
SØRHEIM HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - KONSERN - alle poster oppgitt i hele tall

Note
1

Regnskapsprinsipper
Årsregnskapet er satt opp etter regnskapsloven.

Note
8

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	8600.00	17.50	150500.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Skarsfjorden Holding AS	0.00	63.74%	
Audun Sørheim	0.00	18.13%	
Hege Sørheim Larsen	0.00	18.13%	
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	0.00	100.00%	

Note
3

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	57042468.00	53129981.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	435663.00	296873.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1198862.00	1469340.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	280754.00	414544.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	58957747.00	55310738.00

Ytelser til daglig leder

Note
3

Ytelser til andre ledende personer



<u>Ledende person</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
Styret	500000.00		
<u>Sum ytelse andre led.pers.</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	500000.00		

Note

3

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

32.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Note

3

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

<u>Omløpsmidler</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
<u>Skattemessig fremf.undersk.</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
<u>Kortsiktig gjeld</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>



Sørheim Holding AS

Org. nr. 988965707

Konsern

Kontantstrømoppstilling

2021

2020

Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter

Resultat før skattekostnad	80 743 969	33 136 380
Periodens betalte skatter	11 229 385	7 051 239
Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler	68 652 628	238 225
Ordinære avskrivninger	23 542 571	21 680 382
Nedskrivning av anleggsmidler	200 000	0
Endring i varelager	-789 740	1 084 256
Endring i kundefordringer	-1 031 352	-303 390
Endring i leverandørgjeld	-27 834	6 261 077
Effekt av valutakursendringer	3 345 056	0
Endring i andre tidsavgrensingsposter	31 725 296	21 363 965
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	57 825 953	75 933 206

Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter

Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	201 444 372	1 725 000
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	376 370 302	471 782 340
Innbetalinger ved salg av aksjer og andeler i andre foretak	5 170 636	2 700 000
Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre foretak	0	4 162 620
Innbetalinger ved salg av andre investeringer	364 215	477 351
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-169 391 079	-471 042 609

Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter

Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld	326 400 000	433 430 023
Innbetalinger ved opptak av ny kortsiktig gjeld	88 361 754	0
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	224 242 442	27 784 941
Utbetalinger ved nedbetaling av kortsiktig gjeld	50 300 871	0
Utbetalinger av renter	32 049 925	19 776 419
Utbetalinger av utbytte	2 000 000	0
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	106 168 516	385 868 663

Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	-5 396 610	-9 240 740
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter 1.1	40 646 499	49 887 239
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter 31.12	35 249 889	40 646 499

Tilleggsopplysninger

Kontanter og kontantekvivalenter består av bankinnskudd



Sørheim Holding AS

Organisasjonsnummer 988 965 707

ÅRSBERETNING FOR 2021

1. Virksomhetens art og lokalisering

Selskapet er lokalisert til Halså i Meløy kommune, og driver med investeringer i og administrasjon av andre selskaper. Selskapet eier 100 % av aksjene i; Sørheimbrygga AS, Selvåg Senior AS som eier aksjene i Arhaugfjord AS og Meløyfjord Fiskeriselskap A/S. Selskapet eier også 22% av aksjene i Aminor AS og 25% av aksjene i Halså Sentrum Eiendom AS. Konsernets virksomhet er fiskerivirksomhet, utleie av fast eiendom, investeringer i aksjer og fast eiendom. Alle selskapene er lokalisert til Halså i Meløy kommune.

2. Analyse av årsregnskapet og sentrale risikoer og usikkerhetsfaktorer

Konsernet har hatt en omsetning på kr.257,1 MNOK herav salgsgevinst på 67MNOK ved salg av gamle Meløyfjord med noen kvoter. Økning i salgsinntektene fra ordinær drift utgjør 11% sammenlignet med 2020. De samlede investeringer i 2021 konsernet ble på 376 MNOK. Konsernets totalkapital var pr. 31.12.2021, 1.138 MNOK sammenlignet med 954,8MNOK året før. Verdijustert egenkapital pr. 31.12.2021 var over 30% i konsernet. Dette er over kravet i selskapets lånebetingelser. Sørheim Holding AS hadde i 2021 en negativ kontantstrøm på 47,7 MNOK. Kontantstrøm fra drift var negativ med 3,8 MNOK. Konsernet hadde en negativ kontantstrøm på 5,4 MNOK i 2021. Kontantstrøm fra drift var positiv med 57,8 MNOK. Konsernfond pr. 31.12.2021 utgjør 175,6 MNOK sammenlignet med 124,4 MNOK i fjor.

Den likviditetsmessige stillingen er tilfredsstillende. Langsiktig gjeld i 2021 ble åpnet for nybygd Meløyfjord som en del av konsernfinansieringen for byggeprogrammet.

Selskapet og storparten av konsernet driver i fiskerinæringen og er således påvirket av de reguleringer av fisket som myndighetene til enhver tid bestemmer. Fartøyene i konsernet har strukturkvoter.

3. Redegjørelse for foretakets utsikter

Styret anser inntjeningsmulighetene fremover som meget lovende. Fartøyene i konsernet er strukturert med hensyn til kvoter, fiskebestanden er god på de fiskeslag selskapet har kvoter på, og prisene er p.t. tilfredsstillende. Styret vurderer løpende nye investeringer med hensyn til å bedre arbeidsmiljøet, driften og redusere miljøpåvirkningen. Konsernet har en stabil og meget kompetent bemanning, og det er ingen problemer med å rekruttere kvalifisert personell i nye stillinger. Kontrakt på nybygg med Cemre Shipyard i Tyrkia ble inngått og bekreftet 11.12.2020. Byggingen av det nye fartøyet er noe forsinket pga corona situasjonen i Kina men fremdriften er god på verftet. Nybyggene i rederiet er sterkt fokusert på reduksjon i forbruk av energi og reduksjon i utslipp. Som et av de første rederiene vil Selvåg Senior legge frem en bærekrafts rapport.

3 av 3



4. Finansiell risiko

Da alt vårt salg går via Norges Råfisklag og Norges Sildesalgslag er det styrets oppfatning at selskapet har svært liten tapsrisiko. Vi er allikevel utsatt for markedsrisiko i form av svingende valuta og priser i verdensmarkedet og den påvirkningen det har på kjøpernes betalingsevne. At selskapets fartøy fisker på mange fiskeslag til flere markeder og i mange sesonger begrenser denne risikoen. Selskapets langsiktige gjeld er i lokal valuta. Konsernets politikk er å delvis binde renta på langsiktige lån og har nå sikret 40% av lånene på lang sikt. Nybygg Selvåg Senior der er valutaen sikret. Det vil ikke få alvorlige følger for konsernet om lånerenten stiger betydelig. Kredittrisikoen er begrenset da konsernet ikke har noen dominerende kunder, med unntak av de ovennevnte fiskesalgslag. Salg av kvoter og fartøy blir ikke gjennomført uten at kjøper har gitt betryggende garantier for riktig oppgjør. Likviditetsrisiko: Høye utgifter til kapital og drift gjennom året krever god likviditet og jevn inntjening. En ny post i denne sammenheng er svært høye drivstoffpriser nå.

5. Fortsatt drift

Årsregnskap og konsernregnskap er avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Styret og daglig leder mener det er riktig å legge forutsetningen for fortsatt drift av selskapet og konsernet til grunn for avleggelsen av årsregnskapet.

6. Arbeidsmiljø

2 ansatte har vært sykemeldt i til sammen 90 dager 50 %, og 222 dager 100 %. Konsernet legger stor vekt på personlig trivsel og sikkerhet på arbeidsplassen til den enkelte. I 2021 har 9 personer vært sykemeldt i til sammen 673 dager.

Det er tegnet styre forsikring for mulig ansvar med dekning oppad til kr 10MNOK pr. sak og uansett styremedlem. Det er ikke tegnet forsikring for daglig leder.

7. Likestilling

Konsernet tilstreber full likestilling av kvinner og menn. Ved utgangen av regnskapsåret hadde selskapet to kvinner blant de ansatte og to kvinner i styret. Tilsvarende tall for konsernet er 2 kvinner blant de ansatte og 2 kvinner i styrene. Styret har ikke sett det nødvendig å iverksette spesielle tiltak for å fremme likestilling, da det etter styrets oppfatning ikke forekommer noen forskjellsbehandling i strid med lov om likestilling mellom kjønnene.

8. Ytre miljø

Selskapet og konsernet forurenses ikke det ytre miljø, utover det som er vanlig for denne type virksomhet.



9. Forskning og utvikling

Konsernet deltar som partner i Coolfish sammen med flere andre foretak. Prosjektet er støttet av Forskningsfondet og FHF.

Halsa 21.06.2022

Egil Sørheim
Styrets leder/dagl. leder

Christian Sørheim
Styremedlem

Audun Andresen Sørheim
Styremedlem

Hege Sørheim Larsen
Styremedlem

Roy Rognan
Styremedlem

Rose Olsen
Styremedlem

Roger Larsen
Styremedlem



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Dronningensgate 7B
8006 Bodø

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

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Sørheim Holding AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Sørheim Holding AS som består av selskapsregnskapet og konsernregnskapet. Selskapsregnskapet og konsernregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening oppfylder årsregnskapet gjeldende lovkrav og gir et rettviseende bilde av selskapets og konsernets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av deres resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjon

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet og konsernet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og *International Code of Ethics for Professional Accountants* (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Øvrig informasjon omfatter informasjon i selskapets årsrapport bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for den øvrige informasjonen. Vår konklusjon om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke den øvrige informasjonen, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese den øvrige informasjonen med det formål å vurdere om årsberetningen inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav og hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom den øvrige informasjonen og årsregnskapet eller 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 eller ikke inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav, er vi pålagt å rapportere det.

Vi har ingenting å rapportere i så henseende, og vi mener at årsberetningen er konsistent med årsregnskapet og inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets og konsernets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal



Building a better
working world

legges til grunn for årsregnskapet med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet, konsernet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoen, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets 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 om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets 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 årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet og konsernet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettvise 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 konsernregnskapet. Vi er ansvarlige for å fastsette strategien for, samt å følge opp og gjennomføre konsernrevisjonen, og vi har et udelt ansvar for konklusjonen på revisjonen av konsernregnskapet.

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



Building a better
working world

Bodø, 7. juli 2022
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Arve Willumsen
statsautorisert revisor

Pemso Dokumentnøkkel: A07HZ-P2OFI-8FX1Q-3VLHB-VMQH3-EE3KC

Uavhengig revisors beretning - Sorheim Holding AS 2021

A member firm of Ernst & Young Global Limited



PENNEO

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

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

Arve Willumsen

Oppdragsansvarlig partner

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5998-4-1452881

IP: 145.62.xxx.xxx

2022-07-07 07:53:41 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: A07HZ-P2OFJ-8FX1Q-3VLFH-VMQH3-EE3KC

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

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

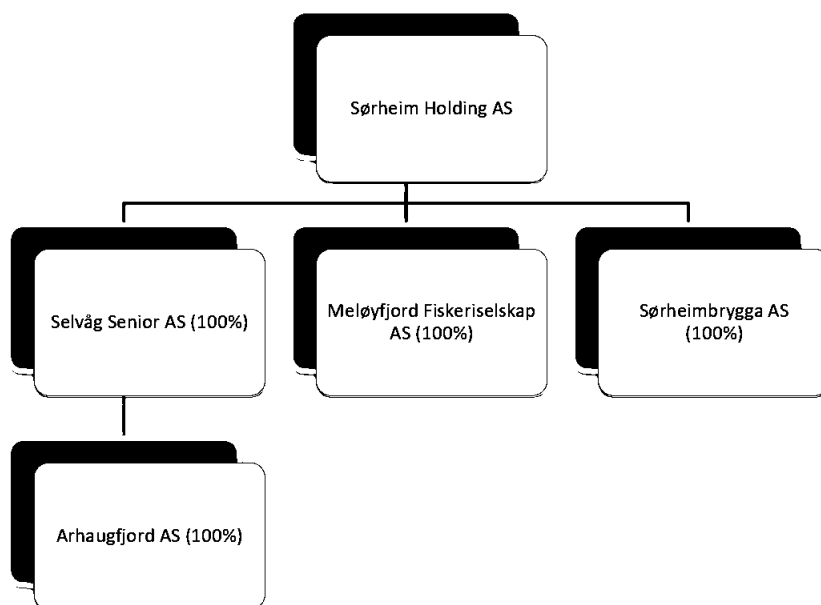
Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

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

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

Note 1 Regnskapsprinsipper og konsernsammensetning

Konsernet Sørheim Holding AS består av morselskapet Sørheim Holding AS og følgende datterselskaper:



Foretaksnavn	Tidspunkt for konserndannelse	Forretningskontor	Eierandel	Stemmeandel
Selvåg Senior AS	14.11.2005	Halsa	100 %	100 %
Sørheimbrygga AS	01.01.2006	Halsa	100 %	100 %
Meløyfjord Fiskeriselskap AS	01.01.2006	Halsa	100 %	100 %
Arhaugfjord AS	15.01.2020	Halsa	100 %	100 %

Konsernet ble etablert i 2005 ved at hovedaksjonær i Sørheim Holding AS stiftet et eget e-selskap med sine aksjer i Sørheim Holding AS som tingsinnskudd.

I januar 2017 kjøpte Meløyfjord Fiskeriselskap AS 100 % av aksjene i Selfjordbuen AS. Aksjevederlaget var på 152,5 MNOK og det ble identifisert merverdier som i hovedsak knytter seg til fiskerirettigheter.

I januar 2020 kjøpte Selvåg Senior AS 100 % av aksjene i Arhaugfjord AS. Aksjevederlaget var på 354,5 MNOK og det ble identifisert merverdier knyttet til fiskerirettigheter.



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder og anbefalinger til god regnskapsskikk.

Inntekter og kostnader

Prinsipper for inntektsføring i konsernet varierer ut fra type inntekt:

Varesalg inntektsføres ved leveringstidspunktet.

Tjenester inntektsføres i takt med at tjenesten utføres.

Leieinntekter inntektsføres i takt med leieavtalens løpetid.

Inntekter fra datterselskap/tilknyttet selskap inntektsføres etter kostmetoden ved utdeling av utbytte.

For datterselskap skjer dette i

samme regnskapsår som datterselskapet avsetter utbyttet.

Kostnader sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter kostnadene kan sammenstilles med. Regnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift.

Estimater

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.

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 anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av 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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets forventede levetid. Dersom gjennvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjennvinnbart beløp. Gjennvinnbart 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.

Tilknyttede selskaper

Tilknyttede selskaper er balanseført etter egenkapitalmetoden i konsernregnskapet. Tilknyttede selskaper er enheter hvor konsernet har betydelig (men ikke bestemmende) innflytelse, over den finansielle og operasjonelle styringen (normalt ved eierandel på mellom 20 % og 50 %).

Konsernregnskapet inkluderer konsernets andel av resultat fra tilknyttede selskaper regnskapsført etter egenkapitalmetoden fra det tidspunktet betydelig innflytelse oppnås og inntil slik innflytelse opphører.

Når konsernets tapsandel overstiger investeringen i et tilknyttet selskap, reduseres konsernets balanseførte verdi til null og ytterligere tap regnskapsføres ikke med mindre konsernet har en forpliktelse til å dekke dette tapet.

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.

Varebeholdninger

Varelager er vurdert til den laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Virkelig verdi er netto salgsverdi på fremtidig salgstidspunkt.

Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Aksjer i børsnoterte selskaper er vurdert til virkelig verdi (børskurs) på balansedagen.

Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.



Skatt

Skattekostnad består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet på alle forskjeller mellom regnskapsmessig og skattemessig verdi på eiendeler og gjeld. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet. Betalbar skatt og utsatt skatt er regnskapsført direkte mot egenkapitalen i den grad skattepostene relaterer seg til poster ført direkte mot egenkapitalen.

Valuta

Transaksjoner i utenlandsk valuta omregnes til kursen på transaksjonstidspunktet. Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til norske kroner ved å benytte balansedagens kurs.

Konsolidering

Konsernregnskapet inkluderer Sørheim Holding AS og selskaper som Sørheim Holding AS har bestemmende innflytelse over, enten alene eller sammen med andre konsernselskaper. Bestemmende innflytelse oppnås normalt når konsernet eier mer enn 50 % av aksjene i selskapet, og konsernet er i stand til å utøve faktisk kontroll over selskapet. Minoritetsinteresser inngår ikke i konsernets egenkapital da samtlige konsoliderte selskaper er 100 % eid. Transaksjoner og mellomværende mellom selskapene i konsernet er eliminert. Konsernregnskapet er utarbeidet etter ensartede prinsipper, ved at datterselskap følger de samme regnskapsprinsipper som morselskapet.

Konsernoppkjøret er utarbeidet etter oppkjøpsmetoden og inneholder ingen internegevinster. Differanse mellom oppkjøpspris og balanseført egenkapital i oppkjøpt selskap på oppkjøpstidspunktet fremkommer som mer-/mindreverdi eller goodwill i konsernregnskapet. Ved trinnvise kjøp legges prisen på kjøp av de aksjer som gir kontroll til grunn for beregning av kjøpspris for samtlige aksjer konsernet eier i selskapet. Merverdier avskrives over samme periode som eiendelen merverdien er knyttet til. Merverdier nedskrives til virkelig verdi i den grad denne er lavere enn balanseført verdi.

Samtlige inntekter og kostnader samt fordringer og gjeld mellom selskapene er eliminert. Det samme gjelder morselskapets aksjer i datterselskapene.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metode. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer. Renteutgifter er klassifisert som finansaktivitet.



Note 2

Varige driftsmidler

Konsern	Driftsløsøre, maskiner og inventar		Bygninger/ anlegg/ tomt	SUM
		Skip		
Anskaffelseskost pr. 01.01	35 932 880	325 921 722	49 578 126	411 432 728
Tilgang i året	5 818 000	202 336 309	13 215 993	221 370 302
Avgang i året	-887 779	-90 085 698	0	-90 973 477
Akkumulerte av- og nedskrivninger pr. 31.12	-28 080 782	-122 420 577	-23 337 428	-229 651 284
Bokført verdi pr. 31.12	12 782 319	315 751 756	39 456 691	367 990 766
Årets ordinære avskrivninger	2 082 733	7 493 382	794 381	10 370 496
Årets nedskrivninger	0	0	0	0
Sum årets av- og nedskrivninger	2 082 733	7 493 382	794 381	10 370 496
Prosentats ordinære avskrivninger	0-30 %	10 %	5-6,5 %	0-5 %

Konsern	Konsesjoner/ rettigheter		Goodwill	SUM
Anskaffelseskost pr. 01.01	687 109 712	106 277 405	793 387 117	
Tilgang i året	155 000 000	0	155 000 000	
Avgang i året	-115 014 396	-16 944 318	-131 958 714	
Akkumulerte av- og nedskrivninger pr. 31.12	-115 785 369	-2 582 625	-118 367 994	
Bokført verdi pr. 31.12	611 309 948	86 750 462	698 060 410	
Årets ordinære avskrivninger	11 600 382	1 571 693	13 172 075	
Årets nedskrivninger	0	0	0	
Sum årets av- og nedskrivninger	11 600 382	1 571 693	13 172 075	
Prosentats ordinære avskrivninger	0-5 %	6,67 %		

Bokførte konsesjoner/rettigheter består av både grunn- og strukturkvoter. Grunnkvoter gir en evigvarende rett til fiske og avskrives derfor ikke. Strukturkvoter gir en tidsbegrenset rett til fiske og blir avskrevet over den perioden rettigheten gjelder. Strukturkvoter tildelt første gang før 2007 kan tildeles i inntil 25 år fra og med 2008 og avskrives da over samme periode. Kostpris på strukturkvoter tildelt i 2007 eller senere kan avskrives over 20 år. Kostpris på strukturkvoter tildelt i 2008 eller senere, avskrives lineært over 20 år fra og med det året strukturkvoten får kvotemessig virkning. Konsernet innehar konsesjoner som ikke er bokført da de ikke har noen kostpris.

Goodwill er en "teknisk motpost" til utsatt skatt som er kommet inn i konsernregnskapet ved oppkjøp av hhv. Selfjordbuen AS og Arhaugfjord AS. Goodwill består av differansen mellom nominell- og virkelig verdi på utsatt skatt knyttet til oppkjøpte fiskerettigheter. Goodwill avskrives derfor over tilnærmet samme periode som de fiskerettighetene som den utsatte skatten knytter seg til.

"Sørheimbrygga" ble nedskrevet med NOK 5 236 670 i 2014. Nedskrivningen skyldtes at nivået på leieinntektene ikke kan forsvare bokført verdi.

Driftsløsøre, inventar, verktøy og lignende består også av NOK 58 000 vedrørende ikke avskrivbare driftsmidler. Bygninger, anlegg og tomt mv. består av NOK 5 725 583 vedrørende ikke avskrivbare driftsmidler. Konsernet har for tiden ett nytt fartøy under bygging. I posten "skip" inngår påløpte investeringer i fartøy under bygging med 128,4 MNOK.



Note 3 Ansatte, godtgjørelser og OTP

Lønnskostnader består av:	Sørheim Holding AS		Konsern	
	2020	2021	2020	2021
Lønn	1 713 404	2 109 221	53 129 981	57 042 468
Arbeidsgiveravgift	87 491	113 354	296 873	435 663
Pensjonskostnader	27 790	29 449	1 469 340	1 198 862
Andre personalkostnader	102 008	129 410	414 544	280 754
Sum lønnskostnader	1 930 693	2 381 434	55 310 738	58 957 747

Antall årsverk 2 2 32 32

Godtgjørelser i morselskapet	Daglig leder	Styret
Lønn	0	500 000
Pensjonsforpliktelse	0	0
Annen godtgjørelse	0	0

Ingen av selskapene i konsernet har avtaler om bonuser, overskuddsdeling og lignende med daglig leder eller leder av styret. Det foreligger heller ikke avtaler om særskilt vederlag ved opphør eller endring av verv.

Obligatorisk tjenestepensjon

Enkelte av selskapene i konsernet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og for disse selskapene er det opprettet en pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven.

I tillegg er to av selskapene i konsernet underlagt lov om pensjonstrygd for sjømenn. Kostnadsført beløp vedrørende denne ordningen utgjør NOK 744 755 i 2021.

Revisor

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

Morselskap:

Revisjon, inkl. teknisk utarbeidelse av årsregnskap	114 723
Skatterådgivning	9 400
Annen revisjonsrelatert bistand	14 000
Andre tjenester utenfor revisjon	0
	<u>138 123</u> eks. mva

Datterselskap:

Revisjon, inkl. teknisk utarbeidelse av årsregnskap	319 760
Skatterådgivning	51 350
Annen revisjonsrelatert bistand	18 350
Andre tjenester utenfor revisjon	138 815
	<u>528 275</u> eks. mva

Note 4 Aksjer og andeler

Konsern	Aksjekapital	Antall aksjer	Pålydende	Verdi i balansen (ansk.kost)	Eierandel
Selskapets navn:					
Tocircle Industries AS	88 486 798	500 000	1	3 500 000	0,68 %
Trænstaven Holding AS	2 700 000	100	1 000	0	3,70 %
Scandic Petroleum AS	3 632 322	83 333	3	0	6,88 %
Meløygruppen AS	2 000 000	2 200	100	220 000	11,00 %
Andeler Meløyfiskerne SA	Ukjent	Ukjent	Ukjent	10 000	Ukjent
				<u>3 730 000</u>	

Trænstaven Holding AS foretok i 2013 en nedskrivning i sitt selskapsregnskap. Som en følge er også aksjeposten som Selvåg Senior AS eier i selskapet nedskrevet med NOK 800 000 i 2014. I 2021 ble aksjeposten nedskrevet ytterligere med NOK 200 000.

Det Nordnorske Oljeselskap AS (tidl. Scandic Petroleum AS) er nedskrevet med NOK 100 000 i 2015.

Aksjene i NOFIR AS ble i 2021 realisert med en gevinst på 1,6 MNOK.

Markedsbaserte finansielle omløpsmidler er vurdert til virkelig verdi (børskurs). Posten består av en aksjesparekonto hos Nordnet. Bokført verdi på porteføljen er på NOK 3 232 900.



Note 5

Tilknyttede selskaper

Konsern

Selskaps navn:	Forretningskontor	Eierandel	Stemmeandel	Verdi i balansen	Resultat 2021
Halsa Sentrum Eiendom AS	Halsa	25 %	25 %	1 805 266	457 976
Aminor AS	Halsa	22 %	22 %	13 447 538	-5 498 970
				<u>15 252 804</u>	
Investeringer i TS pr. 01.01				16 660 199	
Årets resultatandel Halsa Sentrum Eiendom AS				114 494	
Avskrivning merverdier HSE				-78 678	
Årets resultatandel Aminor AS				-1 243 258	
Avskrivning goodwill Aminor AS				-199 953	
Investeringer i TS pr. 31.12				<u>15 252 805</u>	

Balanseført verdi på aksjene i Halsa Sentrum Eiendom AS inkluderer deltakelse i kapitalforhøyelse i 2012 med NOK 500 000. Sørheim Holding AS eier 25 % av aksjene i Halsa Sentrum Eiendom AS. Opprinnelig kostpris for disse aksjene var NOK 1 600 000. Andel av balanseført EK på dette tidspunktet var på NOK 370 660. Inkludert utsatt skatt gir dette en merverdi på NOK 1 573 555. Merverdien relaterer seg til fast eiendom og er avskrevet med NOK 78 678 i 2021. Rest merverdi pr. 31.12.2021 utgjør NOK 629 420.

Bokført egenkapital i Halsa Sentrum Eiendom AS er pr. 31.12.2021 på TNOK 141. Differansen mellom bokført konsernverdi på NOK 1 805 266 og bokført EK i Halsa Sentrum Eiendom AS består av merverdier identifisert ved oppkjøp av Meløy Næringspark AS og merverdier ved oppkjøp av HSE. Merverdierne er tilordnet tomt og bygninger. Merverdier relatert til tomt er ikke avskrevet i konsernregnskapet.

Kostpris for aksjene i Aminor AS er på NOK 16 942 300. I 2019 kom eierandelen til Sørheim Holding AS over 20 % og aksjeposten blir i konsernregnskapet regnskapsført etter egenkapitalmetoden. Det ble ved overgang til TS beregnet en goodwill som differansen mellom "ny kostpris" (faktisk kostpris justert for akkumulerte resultatandeler) og andel av EK i Aminor AS på NOK 999 767. Denne goodwillen avskrives over fem år. Rest goodwill pr. 31.12.2021 er NOK 399 908.

Note 6

Bundne bankinnskudd

	Sørheim Holding AS	Konsern
Bundne skattetreksmidler pr. 31.12.2021	155 009	14 447 382
Skyldig forskuddstrekk pr. 31.12.2021	155 009	15 433 311

I realiteten er skyldig forskuddstrekk bundne midler ettersom manglende midler på skattetrekskonto pr. 31.12.2021, blir overført til skattetrekskonto i januar 2022, senest første virkedag etter lønnsutbetaling.



Note 7

Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:

	Sørheim Holding AS		Konsern	
	2020	2021	2020	2021
Betalbar skatt	103 132	0	11 229 385	9 175 215
Korreksjon betalbar skatt tidligere år	0	0		0
Endring utsatt skatt	394 235	290 149	-3 544 009	20 313 460
Effekt av endring i skattesats	0	0		0
Skattekostnad	497 367	290 149	7 685 376	29 488 675

Beregning av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnad	4 085 612	47 429 047	33 136 380	80 743 969
Permanente forskjeller *	-8 678 691	-52 657 419	1 797 144	-63 786 910
Endring i midlertidige forskjeller	-17 941	-14 353	16 109 135	24 748 464
Mottatt/avgitt konsernbidrag	5 079 801	5 242 725	0	0
Anvendelse av underskudd til fremføring	0	0	0	0
Årets skattegrunnlag **	468 781	0	51 042 659	41 705 523
			Betalbar skatt	9 175 215
			Skattefunn	0
				9 175 215

***) Negativt skattegrunnlag innebærer netto økning i underskudd til framføring

Oversikt over midlertidige forskjeller:

Fordringer	0	0	0	0
Varer	0	0	0	0
Anleggsmidler	0	0	571 992 308	454 849 759
Avsetning etter god regnskapskikk	0	0	-105 608	0
Pensjoner	0	0	0	0
Gevinst- og tapskonto	-71 764	-57 411	47 236 208	131 454 860
Underskudd/korreksjonsinntekt til fremføring	0	0	0	0
Andre forskjeller	0	0	3 017 218	1 200 000
Forskjeller som ikke inngår i grunnlag for utsatt skatt	0	0	-17 771 599	-5 020 732
Sum	-71 764	-57 411	604 368 527	582 483 887

Utsatt skatt/-skattefordel (22 %)

Utsatt skatt merverdi fast eiendom TS	-15 788	-12 630	132 961 076	128 146 455
				79 856
				128 226 314

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

	Sørheim Holding AS	Konsern
Resultat før skatt	47 429 047	80 743 969
22 % av resultat før skatt	10 434 390	17 763 673
Permanente forskjeller (22 %) *	-11 584 632	-14 033 120
Skattekostnad ved salg av eiendeler ut av skattekonsern	0	25 758 121
Korreksjon betalbar skatt tidligere år	0	0
Mottatt konsernbidrag (22%)	1 440 391	0
Beregnet skattekostnad	290 149	29 488 675

Effektiv skattesats ***

0,61 %

36,52 %

*) Inkluderer: ikke fradragsberettigede kostnader, som for eksempel representasjon, samt fradrag for resultatandel knyttet til tilknyttet selskap (resultatandelen trekkes ut ettersom den allerede er skattlagt hos de enkelte selskapene)

***) Skattesats i prosent av resultat før skatt



Note 8 Egenkapital

Morselskapets aksjekapital er på kr 150.500,- fordelt på 8 600 aksjer á kr 17,50,-.

Morselskapets aksjonærer er:	Eierandel	Verv
Skarsfjorden Holding AS	63,74 %	Selskapet er eid av styrets leder
Audun Sørheim	18,13 %	Styremedlem
Hege Sørheim Larsen	18,13 %	Styremedlem

Det er kun én aksjeklasse og det foreligger ingen stemmerettsbegrensninger på generalforsamlingen.

Sørheim Holding AS

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital pr. 01.01	150 500	21 353 395	45 553 558	67 057 453
Årets resultat			47 138 898	47 138 898
Avsatt utbytte			0	0
Egenkapital pr. 31.12	150 500	21 353 395	92 692 456	114 196 351

Konsern

	Aksjekapital	Overkurs	Konsernfond	Sum	
Egenkapital pr. 01.01	150 500		0	124 295 698	124 446 198
Årets konsernresultat			51 255 294	51 255 294	
Avsatt utbytte			0	0	
Egenkapital pr. 31.12	150 500	0	175 550 992	175 701 492	

Note 9 Pantstillelser/garantiansvar

Konsern	2020	2021
Langsiktige pantelån	593 357 950	495 698 004
Pantesikret byggelån	50 300 871	132 361 754
Sum	643 658 821	628 059 758

Agio (+)/disagio (-) 0 0

Ca 66 % (pålydende 325 MNOK) av konsernets langsiktige gjeld er bundet til fast rente ved bruk av tre rentebytteavtaler. Rentebytteavtalene utløper hhv. i 2022 (25 MNOK), 2027 (100 MNOK) og 2030 (200 MNOK). Konsernet har også inngått valutakontrakter med bank. Disse medfører kjøp av EUR 22 667 000 i 2023, til fastsatt kurs. Verken rentebytteavtaler eller valutakontrakter er balanseført, jf. sikringsprinsippet. Gevinst og tap på sikringsinstrumentene tas i samme periode som de underliggende sikringsobjekt kommer til levering, dvs. når hhv. de ordinære markedsmessige rentene og betaling til verft forfaller til betaling. Årets tap på rentebytteavtalene utgjør NOK 4 506 953 og er ført som finanskostnad.

Konsernet har i tillegg et langsiktig lån på 155 MNOK som det ikke er stilt sikkerhet for, men hvor det er avtalt at kreditor når som helst kan etablere tilfredsstillende sikkerhet.

Bokført verdi av pantsatte eiendeler:	2020	2021
Skip (M/S Selvåg og M/S Meløyfjord)	122 896 721	187 352 437
Driftsløsøre	9 498 481	12 782 319
Bygninger og anlegg	27 035 079	39 456 690
Fordringer	7 670 571	7 091 960
Enkle pengekrav (evt. garantikrav mot verft)	54 265 753	54 265 753
Sum	221 366 605	300 949 159

Av den totale gjeld forfaller mer enn 5 år etter balansedagen 0 8 900 000

Lån på 155 MNOK løper uten avdrag ett år av gangen. Partene vil innen 15.12.2022 vurdere om avtalen skal forlenges med ett år.

Banken har også pant i aksjene i Selvåg Senior AS, Meløyfjord Fiskeriselskap AS og Arhaugfjord AS. Sørheim Holding AS har avgitt en kausjonserklæring på vegne av Aminor AS pålydende NOK 2 050 000. Langsiktige eksterne lån ligger i Sørheim Holding AS, som låner videre ut til andre selskaper i konsernet. Rentene fastsettes med utgangspunkt i morselskapets innlåningskostnader.



Note 10

Konsernmellomværende og transaksjoner mellom konsernselskap

Morselskapet Sørheim Holding AS selger administrasjonstjenester til de andre selskapene i konsernet. I 2021 har morselskapet bokført 1,3 MNOK i inntekter som gjelder salg av tjenester til selskap i samme konsern. Morselskapet fungerer som bank for de andre selskapene i konsernet. Eksterne lån ligger i morselskapet. Langsiktige utlån til selskap i samme konsern er pr. 31.12.2021 på 649 MNOK. Morselskapet har bokført renteinntekter fra selskap i samme konsern på totalt 26,5 MNOK i 2021. Utlån til selskap i samme konsern er til samme betingelser som morselskapet har i ekstern bank, med tillegg for risikostøttet margin.

Selskapene Sørheim Holding AS, Selvåg Senior AS, Meløyfjord Fiskeriselskap AS og Sørheimbrygga AS inngår i felles konsernkontoordning. Pr. 31.12.2021 er saldo på hovedkonto 17,1 MNOK. De respektive selskapers saldo/trekk er i selskapsregnskapene presentert som fordring/gjeld, men unntak for Sørheim Holding AS som presenterer saldo på hovedkonto og fordring/gjeld til datterselskapene.

Arhaugfjord AS har et lån fra Selvåg Senior AS på 41 MNOK. Årets bokførte renter på dette lån utgjør 2 MNOK.

Sørheimbrygga AS leier ut lokaler til Sørheim Holding AS og Selvåg Senior AS samt leverer landstrøm til sistnevnte selskap. I 2021 har Sørheimbrygga AS bokført TNOK 400 i inntekter som gjelder utleie av lokaler og levering av landstrøm til selskap i samme konsern.

Note 11

Salg av eiendeler/virksomhet

I 2021 har Meløyfjord Fiskeriselskap AS ved fisjon overført eiendeler til selskap stiftet ved fisjonen, Rowenta Fiskeriselskap AS. Sørheim Holding AS fikk aksjene i Rowenta Fiskeriselskap AS som vederlag ved fisjonen. Aksjene i Rowenta Fiskeriselskap AS ble solgt i desember 2021 til en regnskapsmessig gevinst på 45,9 MNOK. Gevinsten er presentert som finansinntekt i selskapsregnskapet til Sørheim Holding AS. I konsernregnskapet er gevinsten ved salg av netto eiendeler presentert som annen driftsinntekt og utgjør 67 MNOK. Som følge av at eiendelene tidligere er overført konserninternt skattefritt etter skatteloven § 11-21 med forskrifter, utløste salget beskatning av tidligere fritatt inntekt. Skattekostnaden knyttet til dette er på 25,8 MNOK, slik at netto gevinst ved salg av netto eiendeler/virksomhet er på 41,2 MNOK.



Sørheim Holding AS

Årsrapport for 2021

Årsregnskap

- Resultatregnskap**
- Balanse**
- Kontantstrømoppstilling**
- Noter**

Revisjonsberetning



Sørheim Holding AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	9	<u>1 453 800</u>	<u>1 658 800</u>
Driftskostnader			
Lønnskostnad	3	2 381 434	1 930 693
Annen driftskostnad	3	<u>2 255 328</u>	<u>3 266 416</u>
Sum driftskostnader		<u>4 636 762</u>	<u>5 197 109</u>
Driftsresultat		<u>-3 182 962</u>	<u>-3 538 309</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på inv. i datterselskap og tilknyttet selskap	5	6 547 230	6 853 836
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	9	26 449 719	20 181 038
Annen finansinntekt	5	47 723 711	1 642 931
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi	5	1 306 953	948 770
Annen finanskostnad	7	<u>31 415 604</u>	<u>22 002 654</u>
Netto finansposter		<u>50 612 009</u>	<u>7 623 921</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>47 429 047</u>	<u>4 085 612</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	<u>290 149</u>	<u>497 367</u>
Årsresultat		<u>47 138 898</u>	<u>3 588 245</u>
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	8	0	2 000 000
Overføringer annen egenkapital	8	<u>47 138 898</u>	<u>1 588 245</u>
Sum disponert		<u>47 138 898</u>	<u>3 588 245</u>



Sørheim Holding AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	6	12 630	15 788
Sum immaterielle eiendeler		<u>12 630</u>	<u>15 788</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	5	186 954 635	210 494 757
Lån til foretak i samme konsern	9	649 142 210	449 575 000
Investeringer i tilknyttet selskap	5	19 042 300	19 042 300
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		490 374	590 374
Investeringer i aksjer og andeler	5	3 720 000	4 140 400
Andre fordringer		<u>27 500</u>	<u>27 500</u>
Sum finansielle anleggsmidler		<u>859 377 019</u>	<u>683 870 331</u>
Sum anleggsmidler		<u>859 389 649</u>	<u>683 886 119</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	9	302 875	330 375
Andre fordringer	9	<u>26 877 007</u>	<u>41 831 892</u>
Sum fordringer		<u>27 179 882</u>	<u>42 162 267</u>
<i>Investeringer</i>			
Markedsbaserte aksjer	5	<u>3 232 900</u>	<u>5 460 660</u>
Sum investeringer		<u>3 232 900</u>	<u>5 460 660</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	<u>18 436 394</u>	<u>1 205 031</u>
Sum omløpsmidler		<u>48 849 176</u>	<u>48 827 958</u>
Sum eiendeler		<u>908 238 825</u>	<u>732 714 077</u>



Sørheim Holding AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2021	2020
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	2, 8	150 500	150 500
Overkurs	8	21 353 396	21 353 396
Sum innskutt egenkapital		<u>21 503 896</u>	<u>21 503 896</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	8	92 692 457	45 553 558
Sum opptjent egenkapital		<u>92 692 457</u>	<u>45 553 558</u>
Sum egenkapital	8	<u>114 196 353</u>	<u>67 057 454</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Byggelån	7	132 361 754	94 300 871
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	483 443 759	547 419 108
Øvrig langsiktig gjeld	7	155 000 000	0
Sum annen langsiktig gjeld		<u>770 805 513</u>	<u>641 719 979</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld	9	483 575	205 288
Betalbar skatt	6	0	103 132
Skyldige offentlige avgifter		183 815	321 545
Annen kortsiktig gjeld	9	22 569 568	23 306 678
Sum kortsiktig gjeld		<u>23 236 958</u>	<u>23 936 643</u>
Sum gjeld		<u>794 042 471</u>	<u>665 656 622</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>908 238 824</u>	<u>732 714 076</u>

31. desember 2021
Halsa, 21. juni 2022



Sørheim Holding AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2021	2020
Hege Sørheim Larsen Styremedlem	Roger Larsen Styremedlem	Rose-Lill Olsen Styremedlem	
Roy Ole Rognan Styremedlem	Audun Andresen Sørheim Styremedlem	Christian Sørheim Styremedlem	
Egil Sørheim Daglig leder, styreleder			



Sørheim Holding AS

Kontantstrømoppstilling

	Note	2021	2020
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		47 429 047	4 029 612
Periodens betalte skatt		-103 132	0
Gevinst ved salg av anleggsmidler		-47 464 150	-983 424
Endring i varelager, kundefordringer og leverandørgjeld		305 787	-196 420
Verdiendring markedsbaserte omløpsmidler		-1 306 953	-948 770
Effekt av valutakursendringer		3 345 056	0
Poster klassifisert som investerings-/finansieringsaktiviteter		-5 572 816	-5 650 671
Endring i andre tidsavgrensingsposter		-1 250 620	-39 121
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		<u>-4 617 781</u>	<u>-3 788 794</u>
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Innbetaling av utbytte/konsernbidrag		6 917 566	27 878 278
Innbetalinger ved salg av aksjer og andeler i andre foretak		75 796 899	2 700 000
Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre foretak		0	-4 162 620
Innbetalt på utlån		198 248 395	50 015 529
Utbetalinger ved utlån		-378 715 605	-463 520 719
Renter på utlån		26 449 719	16 492 168
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		<u>-71 303 026</u>	<u>-370 597 364</u>
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Innbetaling ved opptak av ny langsiktig gjeld		315 000 000	404 000 000
Innbetaling ved opptrekk på byggelån		88 361 754	29 430 023
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld		-223 975 349	-25 661 812
Utbetalinger ved nedbetaling av byggelån		-50 300 871	0
Utbetalinger av utbytte		-2 000 000	0
Hovedkonto konsernkonto (netto endring)		-2 028 654	-61 296 884
Gjeldsrenter og agio/disagio		-31 904 710	-19 776 419
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		<u>93 152 170</u>	<u>326 694 908</u>
Netto endring i likvider i året		17 231 363	-47 691 250
Kontanter og bankinnskudd per 01.01		1 205 031	48 896 281
Kontanter og bankinnskudd per. 31.12		<u>18 436 394</u>	<u>1 205 031</u>



Sørheim Holding AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Datterselskap/tilknyttet selskap

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

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

Salgsinntekter

Inntektsføring fra salg av administrative tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

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.

Valuta

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

Kortsiktige plasseringer

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

Skatter

Skattekostnad består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet på alle forskjeller mellom regnskapsmessig og skattemessig verdi på eiendeler og gjeld. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort. Betalbar skatt og utsatt skatt er regnskapsført direkte mot egenkapitalen i den grad skattepostene relaterer seg til egenkapitaltransaksjoner.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metode. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.



Sørheim Holding AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	8 600	17,5	150 500

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12.

	Ordinære aksjer	Eier- andel
Skarsfjorden Holding AS	5 480	63,72 %
Audun Sørheim	1 560	18,14 %
Hege Larsen	1 560	18,14 %
Sum	8 600	100,00 %

Skarsfjorden Holding AS er 100 % eid av Egil Sørheim, daglig leder og styreleder i Sørheim Holding AS. Audun Sørheim og Hege Larsen er begge styremedlemmer i Sørheim Holding AS.



Sørheim Holding AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	2 109 221	1 713 404
Arbeidsgiveravgift	113 354	87 491
Pensjonskostnader	29 449	27 790
Andre ytelser	129 410	102 008
Sum	<u>2 381 434</u>	<u>1 930 693</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 2 årsverk.

Gjennomsnittlig antall årsverk 2 2

Ytelser til ledende personer

Lønn	Styret 500 000
------	-------------------

Obligatorisk tjenstepensjon

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapet har etablert en pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven.

Årets kostnadsførte beløp innregnet i resultatregnskapet utgjør NOK 29 449.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

Lovpålagt revisjon	114 723
Skatterådgivning	9 400
Andre tjenester utenfor revisjon	0
Annen revisjonsrelatert bistand	14 000
Sum	<u>138 123</u>

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 4 - Konsern

Morselskap

Skarsfjorden Holding AS

Forretningsadresse

8178 Halså

Konsernregnskap kan hentes hos morselskapet.



Sørheim Holding AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 5 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Datterselskap og TS	Forr. Kontor	Eier- andel	Resultat 2021	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
Selvåg Senior AS	Halsa	100 %	9 751 357	97 953 878	24 182 802
Meløyfjord Fiskeriselskap AS	Halsa	100 %	1 073 557	172 806 276	150 854 047
Sørheimbrygga AS	Halsa	100 %	-1 154 580	9 076 925	11 917 786
Halsa Sentrum Eiendom AS	Halsa	25 %	457 976	141 063	2 100 000
Aminor AS	Halsa	22 %	-5 498 970	58 512 471	16 942 300
Sum			4 629 340	338 490 613	205 996 935

Sørheim Holding AS har mottatt et konsernbidrag fra Meløyfjord Fiskeriselskap AS på NOK 6 547 230. Hele beløpet er ført som finansinntekt.

Bokført verdi på investeringen i Sørheimbrygga AS ble nedskrevet med NOK 5 115 295 i 2014.

Aksjene i NOFIR AS ble solgt i 2021. Bokført gevinst utgjør NOK 1 601 669.

Aksjene i Rowenta Fiskeriselskap AS er solgt med en bokført gevinst på 45,9 MNOK. Selskapet ble stiftet i 2021 ved fisjon av Meløyfjord Fiskeriselskap AS, der Sørheim Holding AS mottok vederlag i aksjer.

Andre investeringer	Eier- andel	Bokført verdi pr. 31.12
Norsk Fiskeriretur AS	6 %	0
Meløygruppen AS	11 %	220 000
Tocircle Industries AS	1 %	3 500 000
Sum		3 720 000

I tillegg eier selskapet diverse børsnoterte aksjer gjennom fondskonto. Bokført verdi pr. 31.12.2021 er NOK 5 460 660. Aksjene er vurdert til markedsverdi.

Note 6 - Skatt



Sørheim Holding AS

Noter til regnskapet for 2021

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2021	2020
Betalbar skatt	865 332	12 320
Endring utsatt skatt	-575 183	485 047
Årets totale skattekostnad	<u>290 149</u>	<u>497 367</u>
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	47 429 047	4 085 612
Permanente forskjeller	2 717 366	104 387
3% av skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	7 278	2 952
Tilbakeføring av inntektsført utbytte	-63 730	0
Resultatført konsernbidrag	-6 547 230	-6 853 836
Verdiøkning av finansielle instrumenter bokført til markedsverdi	-1 306 953	-948 770
Regnskapsmessig gev. realisasjon av aksjer og andre finansielle instrumenter	-47 464 150	0
Endring i midlertidige forskjeller	-14 353	-17 941
Alminnelig inntekt	-5 242 725	-3 627 596
Mottatt konsernbidrag	6 547 230	6 853 836
Ytet konsernbidrag	-1 304 505	-1 774 035
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>	<u>1 452 205</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	0	319 485
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2021	2020
Gevinst- og tapskonto	-57 411	-71 764
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-57 411</u>	<u>-71 764</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-12 630	-15 788
Utsatt skatt i balansen	<u>-12 630</u>	<u>-15 788</u>

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

	2021
22% skatt av resultat før skatt	10 434 390
Permanente forskjeller (22%)	-10 144 242
Beregnet skattekostnad	<u>290 148</u>

Effektiv skattesats *) 0,6 %

*) Skattekostnad i forhold til resultat før skatt



Sørheim Holding AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 7 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2021	2020
Langsiktige pantelån	483 443 759	547 419 108
Byggelån	<u>132 361 754</u>	<u>94 300 871</u>
Sum pantsikret gjeld	<u>615 805 513</u>	<u>641 719 979</u>

Ca 66 % av selskapets langsiktige gjeld er bundet til fast rente ved bruk av tre rentebytteavtaler. Rentebytteavtalene utløper i hhv. 2022, 2027 og 2030. Selskapet har også inngått valutakontrakter med bank. Disse medfører kjøp av EUR 22 667 000 i 2023. Verken rentebytteavtaler eller valutakontrakter er balanseført, jf. sikringsprinsippet. Gevinst og tap på sikringsinstrumentene tas i samme periode som de underliggende sikringsobjekt kommer til levering, dvs. når hhv. de ordinære markedsmessige rentene og betaling til verft forfaller til betaling.

Årets bokførte tap på rentebytteavtalene utgjør NOK 4 506 953 og er ført som finanskostnad.

I tillegg har selskapet et lån fra Ytterstad Fiskeriselskap AS på 155 MNOK. Dette lånet er videreført til Arhaugfjord AS. Det er bokført NOK 2 706 455 i renter på dette lånet i 2021.

<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2021	2020
Fiskefartøy (M/S Selvåg Senior)	14 803 689	16 035 657
Fiskefartøy (M/S Meløyfjord)	<u>172 548 748</u>	<u>106 861 064</u>
Sum	<u>187 352 437</u>	<u>122 896 721</u>

Av langsiktig gjeld forfaller mer enn 5 år etter balansedagen: 0 0

Fiskefartøy stilt som sikkerhet for selskapets gjeld tilhører datterselskapene Arhaugfjord AS og Meløyfjord Fiskeriselskap AS. I tillegg er fiskeredskaper pålydende 10 MNOK pantsatt. Banken har også pant i aksjene i Selvåg Senior AS og Arhaugfjord AS. Aksjene i Arhaugfjord AS eies av Selvåg Senior AS, men et større lån i Sørheim Holding AS er øremerket dette oppkjøpet. Enkle pengekrav som Meløyfjord Fiskeriselskap AS måtte ha overfor verft er også stilt som sikkerhet, pålydende NOK 54 265 753.

Sørheim Holding AS har avgitt en kausjonserklæring på vegne av Aminor AS pålydende NOK 2 050 000.



Sørheim Holding AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2021	150 500	21 353 396	45 553 558	67 057 454
Årets resultat	0	0	47 138 898	47 138 898
Egenkapital 31.12.2021	150 500	21 353 396	92 692 457	114 196 353

Note 9 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	2021	2020
Lån til foretak i konsernet	649 142 210	449 575 000
Kundefordringer	289 375	289 375
Andre fordringer	16 741 606	35 021 256
Fordring i konsernkontoordning	8 141 616	6 488 200
Sum	<u>674 314 807</u>	<u>491 373 831</u>

Sørheim Holding AS fungerer som bank for de andre selskapene i konsernet. Utlån til selskap i samme konsern er til samme betingelser som morselskapet har i ekstern bank, med tillegg for risikojustert margin. Renteinntekter fra utlån til selskap i samme konsern utgjør NOK 26 449 719 og er ført som finansinntekt. Sørheim Holding AS selger administrasjonstjenester til de andre selskapene i samme konsern. Årets salg utgjør NOK 1 304 000 og er ført som driftsinntekt. Andre fordringer består primært av påløpte, ikke forfalte renter og avdrag, samt konsernbidrag.

<i>Gjeld</i>	2021	2020
Leverandørgjeld	29 478	28 758
Gjeld i konsernkontoordning	15 781 656	17 930 929
Annen kortsiktig gjeld	3 988 696	0
Sum	<u>19 799 830</u>	<u>17 959 687</u>

Note 10 - Bundne midler m.v.

	2021	2020
Bankinnskudd for skattetrekk	155 009	80 285

Som sikkerhet for betaling av skattetrekk, er avsatt på sperret konto NOK 155 009. Skyldig skattetrekk pr. 31.12.2021 utgjør NOK 155 009.



KONSERNET Sørheim Holding AS

Resultatregnskap

DRIFTSINNTEKTER OG -KOSTNADER	Note	2021	2020
Salgsinntekter		190 071 961	170 509 598
Annen driftsinntekt	11	67 050 959	238 225
Sum driftsinntekter		257 122 920	170 747 823
Lønnskostnad	3	58 957 747	55 310 738
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	23 542 571	21 680 382
Annen driftskostnad	3	60 607 414	39 665 689
Sum driftskostnader		143 107 732	116 656 809
Driftsresultat		114 015 188	54 091 014
FINANSINNTEKTER og -KOSTNADER			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap	5	-1 385 365	-672 970
Annen finansinntekt		2 202 174	1 412 375
Verdiendring av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		1 306 953	948 770
Nedskrivning av finansielle eiendeler		0	0
Annen finanskostnad	9	35 394 981	22 642 809
Resultat av finansposter		-33 271 219	-20 954 634
Ordinært resultat før skattekostnad		80 743 969	33 136 380
Skattekostnad på ordinært resultat	7	29 488 675	7 685 376
Ordinært resultat		51 255 294	25 451 004
Årsresultat før minoritetsinteresser		51 255 294	25 451 004
Minoritetens andel av årets resultat		0	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		51 255 294	25 451 004
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til utbytte		0	2 000 000
Overført til/fra konsernfond		51 255 294	23 451 004
Sum overføringer og disponeringer	8	51 255 294	25 451 004



KONSERNET Sørheim Holding AS

Balanse pr. 31.12

EIENDELER	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Goodwill	2	86 750 462	99 606 937
Fiskerirettigheter	2	611 309 948	570 902 652
Sum immaterielle eiendeler		698 060 410	670 509 589
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2, 9	39 456 690	27 035 079
Fiskefartøy	2, 9	315 751 756	166 025 069
Driftsløsøre, inventar og lignende	2, 9	12 782 319	9 498 481
Sum varige driftsmidler		367 990 765	202 558 629
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i TS	5	15 252 804	16 660 199
Lån til TS og FKV		490 374	590 374
Investeringer i aksjer og andeler	4	3 730 000	4 350 400
Andre fordringer		4 484 942	4 749 157
Sum finansielle anleggsmidler		23 958 120	26 350 130
Sum anleggsmidler		1 090 009 295	899 418 348
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>	1, 9	2 382 800	1 593 060
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	1, 9	1 996 568	965 216
Andre fordringer		5 095 392	6 705 355
Sum fordringer	1, 9	7 091 960	7 670 571
<i>Investeringer</i>			
Markedsbaserte aksjer	4	3 232 900	5 460 660
Sum investeringer		3 232 900	5 460 660
<i>Bankinnskudd, kontanter og lignende</i>	6	35 249 889	40 646 499
Sum omløpsmidler		47 957 549	55 370 790
SUM EIENDELER		1 137 966 844	954 789 138



KONSERNET Sørheim Holding AS

Balanse pr. 31.12

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2021	2020
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Selskapskapital (8 600 aksjer a kr 17,50)	8	150 500	150 500
Sum innskutt egenkapital		150 500	150 500
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Konsernets fond	8	175 550 991	124 295 697
Sum opptjent egenkapital		175 550 991	124 295 697
Minoritetsandeler		0	0
Sum egenkapital	8	175 701 491	124 446 197
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	7	128 226 314	133 062 965
Sum avsetning for forpliktelser		128 226 314	133 062 965
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Annen langsiktig gjeld	9	155 000 000	0
Byggelån	9	132 361 754	50 300 871
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	495 698 004	593 357 950
Sum annen langsiktig gjeld		783 059 758	643 658 821
Sum langsiktig gjeld		911 286 072	776 721 786
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		9 515 992	9 543 826
Betalbar skatt	7	9 175 216	11 229 385
Skyldige offentlige avgifter		24 653 515	23 435 509
Utbytte		0	2 000 000
Annen kortsiktig gjeld		7 634 558	7 412 435
Sum kortsiktig gjeld		50 979 281	53 621 155
Sum gjeld		962 265 353	830 342 941
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 137 966 844	954 789 138

Halsa, 21. juni 2022

Egil Sørheim, styrets leder

Christian Sørheim, styremedlem

Audun A. Sørheim, styremedlem

Hege Sørheim Larsen, styremedlem

Rose-Lill Olsen, styremedlem

Roy Ole Rognan, styremedlem

Roger Larsen, styremedlem