



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2020 - 31.12.2020
-------------------------	-------------------------

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:	Mari Steinnes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	15.04.2021

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, 01.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Salgsinntekt	2		
Kostnader			
Lønnskostnad	3		85 575
Annen driftskostnad	3,5	165 015	-72 649
Sum kostnader		165 015	12 926
Driftsresultat		-165 015	-12 926
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 878	6 699
Annen finansinntekt	17	2 505 912	6
Sum finansinntekter		2 507 790	6 705
Rentekostnad til foretak i samme konsern	12	15 125 265	10 040 550
Annen finanskostnad	17	580	2 754 763
Sum finanskostnader		15 125 845	12 795 313
Netto finans		-12 618 055	-12 788 608
Ordinært resultat før skattekostnad		-12 783 070	-12 801 534
Skattekostnad	13	-2 812 275	-2 816 337
Ordinært resultat etter skattekostnad		-9 970 795	-9 985 197
Årsresultat		-9 970 795	-9 985 197
Overføringer og disponeringer			
Overført annen egenkapital	9	-9 970 795	-9 985 197
Sum overføringer og disponeringer		-9 970 795	-9 985 197



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	13	28 562 505	25 750 230
Sum immaterielle eiendeler		28 562 505	25 750 230
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	464 597 304	464 597 304
Sum finansielle anleggsmidler		464 597 304	464 597 304
Sum anleggsmidler		493 159 809	490 347 534
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	15	1 342 369	85 234
Konsernfordringer	12	1 906 117	1 906 117
Sum fordringer		3 248 486	1 991 351
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	16	246 142	579 484
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		246 142	579 484
Sum omløpsmidler		3 494 628	2 570 835
SUM EIENDELER		496 654 437	492 918 369
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	435 000	435 000
Overkurs	9	372 306 398	372 306 398
Sum innskutt egenkapital		372 741 398	372 741 398



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	-77 117 378	-67 146 582
Sum opptjent egenkapital		-77 117 378	-67 146 582
Sum egenkapital		295 624 020	305 594 816
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	12	199 574 251	180 023 627
Sum annen langsiktig gjeld		199 574 251	180 023 627
Sum langsiktig gjeld		199 574 251	180 023 627
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 342 369	
Skyldige offentlige avgifter		1	16 025
Kortsiktig konserngjeld	12	113 795	7 283 900
Sum kortsiktig gjeld		1 456 165	7 299 925
Sum gjeld		201 030 416	187 323 552
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		496 654 436	492 918 368



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	531 144 839	509 683 104
Annen driftsinntekt		828 922	627 294
Sum inntekter		531 973 761	510 310 398
Kostnader			
Varekostnad		299 772 016	306 687 739
Lønnskostnad	3	71 960 377	77 269 975
Avskrivninger på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4,5	49 416 102	50 142 369
Annen driftskostnad	3,5	89 356 444	84 372 838
Sum kostnader		510 504 939	518 472 921
Driftsresultat		21 468 822	-8 162 523
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		253 320	177 600
Annen finansinntekt	17	101 402 505	21 910 464
Sum finansinntekter		101 655 825	22 088 064
Rentekostnad til foretak i samme konsern	12	13 952 046	8 950 463
Annen rentekostnad		8 492 882	7 396 784
Annen finanskostnad	17	101 611 510	26 605 334
Sum finanskostnader		124 056 438	42 952 581
Netto finans		-22 400 613	-20 864 517
Ordinært resultat før skattekostnad		-931 791	-29 027 040
Skattekostnad	13	-3 665 920	-8 995 724
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 734 129	-20 031 316
Årsresultat		2 734 129	-20 031 316



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	4	21 212 506	14 346 050
Konsesjoner, varemerker o.l.	4	22 950 515	40 161 857
Utsatt skattefordel	13	33 782 922	30 038 254
Goodwill og andre merverdier	4	0	1 938 782
Sum immaterielle eiendeler		77 945 943	86 484 943
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5,15	42 606 305	42 317 449
Maskiner og anlegg	5,15	98 174 007	104 401 131
Skip, rigger, fly og lignende	5,15	72 483 868	76 546 241
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	5,15	17 468 924	18 102 402
Sum varige driftsmidler		230 733 104	241 367 223
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	15	600 590	600 590
Investeringer i tilknyttet selskap	6	51 238	51 238
Investering i aksjer og andeler	15	7 000	7 000
Andre fordringer	15	2 892 535	850 000
Sum finansielle anleggsmidler		3 551 363	1 508 828
Sum anleggsmidler		312 230 410	329 360 994
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	7	95 354 093	98 551 987
Sum varer		95 354 093	98 551 987
Fordringer			
Kundefordringer	15	70 712 673	58 452 150
Andre fordringer	15	10 408 687	17 890 247
Konsernfordringer	12	3 755 289	1 906 117
Sum fordringer		84 876 649	78 248 514



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	16	21 373 911	19 624 972
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		21 373 911	19 624 972
Sum omløpsmidler		201 604 653	196 425 473
SUM EIENDELER		513 835 063	525 786 467
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	435 000	435 000
Overkurs	9	372 306 398	372 306 398
Sum innskutt egenkapital		372 741 398	372 741 398
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	-275 626 342	-278 360 472
Sum opptjent egenkapital		-275 626 342	-278 360 472
Sum egenkapital		97 115 056	94 380 926
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	10		580 106
Andre avsetninger for forpliktelser		1 211 820	1 272 411
Sum avsetninger for forpliktelser		1 211 820	1 852 517
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11,15	150 375 000	172 675 000
Langsiktig konserngjeld	12	172 318 255	160 871 981
Sum annen langsiktig gjeld		322 693 255	333 546 981
Sum langsiktig gjeld		323 905 075	335 399 498
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	15	11 150 000	0
Leverandørgjeld		59 110 831	75 578 221



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Betalbar skatt	13	78 066	172 297
Skyldige offentlige avgifter		4 471 415	4 325 820
Kortsiktig konserngjeld	12	0	0
Annen kortsiktig gjeld		18 004 619	15 929 706
Sum kortsiktig gjeld		92 814 931	96 006 044
Sum gjeld		416 720 006	431 405 542
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		513 835 062	525 786 468



Scanbio Marine Group Holdings (Norway) AS

Årsrapport for 2020

Årsberetning

Årsregnskap

- Resultatregnskap
- Balanse
- Kontantstrømoppstilling
- Noteopplysninger

Revisjonsberetning



Scanbio Marine Group Holdings (Norway) AS

ÅRSBERETNING FOR 2020

Virksomhetens art og hvor den drives

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

Fortsatt drift

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

Oversikt over utvikling, likviditet, resultat og stilling for konsern

KONSERN	2020	2019
Driftsinntekter	531 973 761	510 310 398
EBITDA	70 459 924	41 979 846
Driftsresultat	21 468 822	-8 162 523
Årsresultat	2 734 129	-20 031 316
	31.12.20	31.12.19
Balansesum	513 835 063	525 786 468
Egenkapital	97 115 056	94 380 926
Egenkapitalprosent	18,9%	18%

Konsernet driver prosesseringsindustri og tilgangen til råstoff er regulert gjennom kvoteordninger og maksimal biomasse. Konsernets resultat for 2020 ble på NOK 2 734 129 mot NOK -20 031 316 i 2019. Konsernet har hatt en positiv utvikling i 2020 med høyere inntekter og lavere kostnader. Tiltak som ble satt i kraft for å redusere kostnader har lyktes.

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

Arbeidsforhold/miljø

Konsernet sysselsetter 87 årsverk. Selskapet har ingen ansatte.

I henhold til gjeldende lover og forskrifter fører konsernet oversikt over totalt sykefravær blant selskapets ansatte. For konsernet som helhet har det totale sykefraværet vært på 3,9%.



Scanbio Marine Group Holdings (Norway) AS

Konsernet har et tilfredsstillende opplegg for å ivareta reglene i "Forskrift om intern kontroll – helse, miljø og sikkerhet". Det er ikke registrert skader eller ulykker hos konsernet i løpet av inntektsåret.

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

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

Likestilling

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

Styret består av fire menn.

Ytre miljø

Selskapets virksomhet forurenses ikke det ytre miljø. Konsernet tilfredsstiller de krav som er satt til det ytre miljø. Datterselskapenes drift innebærer separering av organiske fraksjoner som medfører utslipp til sjø og luft. Disse utslippene er regulert gjennom tillatelser fra Fylkesmann og Mattilsynet.

For det ytre miljø tilfredsstiller bedriften de utslippskrav som er fastsatt av myndighetene.

Forskning og utvikling

Konsernet er engasjert i løpende produktutvikling og gjennomfører ulike forsknings og utviklingsprosjekt.



Scanbio Marine Group Holdings (Norway) AS

Finansiell- og markedsmessig risiko

Renterisiko

Konsernet er ikke vesentlig eksponert for renterisiko som følge av at all selskapets rentebærende gjeld sikret en fast rente.

Valutarisiko

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

Kredittrisiko

Kredittrisiko håndteres gjennom tett oppfølging av utestående fordringer samt bruk av bankgarantier/rembuser for nye kunder

Likviditetsrisiko

Konsernet har hatt tilfredsstillende likviditet i 2020. Basert på forventet resultatutvikling og planlagte investeringer forventes konsernet å generere likviditet i 2021.

Markedsrisiko

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

Fremtidsutsikter

Med bakgrunn i markedets interesse for selskapets eksisterende og utvikling av nye produkter, forventes det vekst i omsetning og resultat i 2021. Konsernet har sikret råvaretilgang av pelagisk råvare gjennom kjøp av mottaks- og produksjonslokaler på Bornholm. Dette vil i tillegg erstatte råvaretilgangen fra Grøntvedt Pelagic AS, der kontrakten går ut sommeren 2022.

Konsernet har et stort lager av rød FPC, som det har vært et dårlig marked for. Det er inngått avtaler og det er forventet salg slik at lagerbeholdningen vil reduseres i 2021.

For øvrige produkter, er etterspørselen høy og gir god inntjening.

Koronaepidemi

Selskapet er, ved dato for avleggelse av årsregnskapet, ikke vesentlig negativt påvirket av koronapandemien som rår verden. Konsernet mistet en større kunde som følge av at selskapet ble likvidert. Dette har medført mer salg til eksisterende kunder.

Det forventes ikke at pandemien vil påvirke konsernet vesentlig i 2021.



Scanbio Marine Group Holdings (Norway) AS

Andre opplysninger

Selskapet har endret styreleder internt i styresammensetningen.

Resultatdisponering

Styret forslår følgende overføringer og disponeringer av årets resultat:

Overført fra annen egenkapital	<u>9 970 795</u>
Sum overføringer	9 970 795

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

Trondheim 15. april 2021

I styret for Scanbio Marine Group Holdings (Norway) AS

John Binde
Styrets leder

W. Dexter Paine, III
Styremedlem

Hallvard Muri
Styremedlem

David Buckeridge
Styremedlem



Konsernregnskap
Scanbio Marine Group Holdings (Norway) AS
Resultatregnskap

MORSELSKAP			KONSERN		
2019	2020	NOTE	DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2020	2019
0	0	2	Salgsinntekt	531 144 839	509 683 104
0	0		Annen driftsinntekt	828 922	627 294
<u>0</u>	<u>0</u>		Sum driftsinntekter	<u>531 973 761</u>	<u>510 310 398</u>
0	0		Varekostnad	299 772 016	306 687 739
85 575	0	3	Lønnskostnad	71 960 377	77 269 975
0	0	4, 5	Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	49 416 102	50 142 369
0	0	4, 5	Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		0
-72 649	165 015	3, 5	Annen driftskostnad	89 356 444	84 372 838
<u>12 926</u>	<u>165 015</u>		Sum driftskostnader	<u>510 504 939</u>	<u>518 472 921</u>
<u>-12 926</u>	<u>-165 015</u>		Driftsresultat	<u>21 468 822</u>	<u>-8 162 523</u>
			FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER		
0	0		Renteinntekt fra foretak i samme konsern		
6 699	1 878		Annen renteinntekt	253 320	177 600
6	2 505 912	17	Annen finansinntekt	101 402 505	21 910 464
0	0		Inntekt på investering i datterselskap		0
-10 040 550	-15 125 265	12	Rentekostnad til foretak i samme konsern	-13 952 046	-8 950 463
0	0		Annen rentekostnad	-8 492 882	-7 396 784
-2 754 763	-580	17	Annen finanskostnad	-101 611 510	-26 605 334
<u>-12 788 609</u>	<u>-12 618 055</u>		Netto finansresultat	<u>-22 400 613</u>	<u>-20 864 517</u>
<u>-12 801 535</u>	<u>-12 783 070</u>		Årsresultat før skattekostnad	<u>-931 791</u>	<u>-29 027 040</u>
-2 816 337	-2 812 275	13	Skattekostnad	-3 665 920	-8 995 724
<u>-9 985 197</u>	<u>-9 970 795</u>		ÅRSRESULTAT	<u>2 734 129</u>	<u>-20 031 316</u>
			OVERFØRINGER		
-9 985 197	-9 970 795		Overført annen egenkapital		
<u>-9 985 197</u>	<u>-9 970 795</u>	9	Sum overføringer		



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

MORSKAP			KONSERN		
2019	2020	NOTE	EIENDELER	2020	2019
			Anleggsmidler		
			Immaterielle eiendeler		
0	0	4	Konsesjoner, varemerker o.l.	22 950 515	40 161 857
0	0	4	Goodwill	0	1 938 782
0	0	4	Forskning og utvikling	21 212 506	14 346 050
25 750 230	28 562 505	13	Utsatt skattefordel	33 782 922	30 038 254
25 750 230	28 562 505		Sum immaterielle eiendeler	77 945 943	86 484 943
			Varige driftsmidler		
0	0	5, 15	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	42 606 305	42 317 449
0	0	5, 15	Maskiner og anlegg	98 174 007	104 401 131
0	0	5, 15	Skip, rigger, fly og lignende	72 483 868	76 546 241
0	0	5, 15	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	17 468 924	18 102 402
0	0		Sum varige driftsmidler	230 733 104	241 367 223
			Finansielle anleggsmidler		
464 597 304	464 597 304	6	Investering i datterselskap	0	0
0	0	15	Lån til foretak i samme konsern	600 590	600 590
0	0	6	Investeringer i tilknyttet selskap	51 238	51 238
0	0	15	Investeringer i aksjer og andeler	7 000	7 000
0	0	15	Andre fordringer	2 892 535	850 000
464 597 304	464 597 304		Sum finansielle anleggsmidler	3 551 363	1 508 828
490 347 534	493 159 809		Sum anleggsmidler	312 230 410	329 360 994
			Omløpsmidler		
0	0	7	Varer	95 354 093	98 551 987
			Fordringer		
0	0	15	Kundefordringer	70 712 673	58 452 150
1 906 117	1 906 117	12	Fordring på konsernselskap	3 755 289	1 906 117
85 234	1 342 369	15	Andre fordringer	10 408 687	17 890 247
1 991 351	3 248 486		Sum fordringer	84 876 649	78 248 514
579 484	246 142	16	Bankinnskudd, kontanter og lignende	21 373 911	19 624 972
2 570 835	3 494 628		Sum omløpsmidler	201 604 653	196 425 473
492 918 369	496 654 437		SUM EIENDELER	513 835 063	525 786 468



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

2019	2020	NOTE	EGENKAPITAL OG GJELD	2020	2019
			Egenkapital		
			Innskutt egenkapital		
435 000	435 000	8	Aksjekapital [1 aksje á kr 435.000]	435 000	435 000
372 306 398	372 306 398		Overkurs	372 306 398	372 306 398
<u>372 741 398</u>	<u>372 741 398</u>		Sum innskutt egenkapital	<u>372 741 398</u>	<u>372 741 398</u>
			Opptjent egenkapital		
-67 146 582	-77 117 378		Annen egenkapital	-275 626 342	-278 360 472
<u>-67 146 582</u>	<u>-77 117 378</u>		Sum opptjent egenkapital	<u>-275 626 342</u>	<u>-278 360 472</u>
<u>305 594 816</u>	<u>295 624 020</u>	9	Sum egenkapital	<u>97 115 056</u>	<u>94 380 926</u>
			Gjeld		
			Avsetning for forpliktelser		
0	0	10	Pensjonsforpliktelser	0	580 106
0	0		Andre avsetninger for forpliktelser	1 211 820	1 272 411
<u>0</u>	<u>0</u>		Sum avsetninger for forpliktelser	<u>1 211 820</u>	<u>1 852 517</u>
			Annen langsiktig gjeld		
0	0	11, 15	Gjeld til kredittinstitusjoner	150 375 000	172 675 000
180 023 627	199 574 251	12	Gjeld til konsernselskap	172 318 255	160 871 981
<u>180 023 627</u>	<u>199 574 251</u>		Sum annen langsiktig gjeld	<u>322 693 255</u>	<u>333 546 981</u>
			Kortsiktig gjeld		
		15	Gjeld til kredittinstitusjoner	11 150 000	0
0	1 342 369		Leverandørgjeld	59 110 831	75 578 221
0	0	13	Betaibar skatt	78 066	172 297
16 025	1		Skyldige offentlige avgifter	4 471 415	4 325 820
7 283 900	113 795	12	Gjeld til konsernselskap	0	0
<u>0</u>	<u>0</u>		Annen kortsiktig gjeld	18 004 619	15 929 706
<u>7 299 925</u>	<u>1 456 165</u>		Sum kortsiktig gjeld	<u>92 814 931</u>	<u>96 006 044</u>
<u>187 323 552</u>	<u>201 030 416</u>		Sum gjeld	<u>416 720 006</u>	<u>431 405 543</u>
<u>492 918 369</u>	<u>496 654 437</u>		SUM EGENKAPITAL OG GJELD	<u>513 835 063</u>	<u>525 786 468</u>

Trondheim, 15. april 2021

I styret for Scanbio Marine Group Holdings (Norway) AS

John Binde
styreslederHåvard Peter Bøgh Muri
styremedlemWilliam Dexter Paine
styremedlemDavid Buckeridge
styremedlem



Konsernregnskap Scanbio Marine Group Holdings (Norway) AS

MORSELSKAP		Kontantstrømoppstilling		KONSERN	
2019	2020		2020	2019	
		KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER:			
-12 801 535	-12 783 070	Årsresultat før skattekostnad	-931 791	-29 027 040	
0	0	Periodens betalte skatt	-172 297	-106 631	
0	0	Ordinære avskrivninger	49 416 102	50 142 369	
0	0	Nedskrivninger varige driftsmidler	0	0	
0	0	Poster klassifisert som investerings- eller finansieringsakt.	0	0	
0	0	Endring i varer	3 197 894	-25 396 163	
		Nedskrivning varelager mot EK		0	
0	0	Endring i kundefordringer	-12 685 523	19 739 800	
-2 385 305	1 342 369	Endring i leverandørgjeld	-16 467 390	18 931 204	
13 447 645	12 380 519	Endringer i konsernmellomværender	9 597 102	10 132 515	
1 888 379	-1 273 159	Endring i andre omløpsmidler og andre gjeldsposter	7 018 159	-519 377	
149 184	-333 341	Netto kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter	38 972 256	43 896 677	
		KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER:			
0	0	Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	425 000	0	
0	0	Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-18 424 679	-47 514 494	
0	0	Utbetalinger ved kjøp av immaterielle eiendeler	-8 073 638	-13 777 251	
0	0	Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-26 073 317	-61 291 745	
		KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER:			
0	0	Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld	0	10 800 000	
0	0	Netto endring i kassekreditt	-11 150 000	-10 237 675	
0	0	Utbetalinger av utbytte	0	0	
0	0	Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-11 150 000	562 325	
149 184	-333 341	Netto endring i bankinnskudd, kontanter og lignende	1 748 939	-16 832 743	
430 300	579 484	Beholdning av bankinnskudd, kontanter og lignende pr 01.01.	19 624 972	36 457 715	
579 484	246 142	Beholdning av bankinnskudd, kontanter og lignende pr 31.12.	21 373 911	19 624 972	



Konsernregnskap Scanbio Marine Group Holdings (Norway) AS

Noter til regnskapet 2020

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Konsolideringsprinsipper

Konsernregnskapet omfatter Scanbio Marine Group AS med datterselskaper hvor selskapet har bestemmende innflytelse som følge av juridisk eller faktisk kontroll. Konsernregnskapet er utarbeidet etter ensartede regnskapsprinsipper for like transaksjoner i alle selskaper som inngår i konsernregnskapet. Alle vesentlige transaksjoner og mellomværende mellom selskaper i konsernet er eliminert.

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

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemte til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler er vurdert til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

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

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

Eiendeler og gjeld i utenlandsk valuta

Transaksjoner i utenlandsk valuta er bokført til enten sikret kurs eller budsjettert kurs. Ved periodeslutt omregnes dette til gjennomsnittskurs for den aktuelle periode. Pengeposter i utenlandsk valuta er i balansen omregnet til balansedagens kurs. Valutaterminkontrakter er balanseført til virkelig verdi på balansedagen. Urealisert og realisert valutagevinst/ -tap bokføres som finansinntekt eller finanskostnad.

Immaterielle eiendeler

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

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

Immaterielle eiendeler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Immaterielle eiendeler nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom de forventede økonomiske fordelene ikke dekker balanseført verdi og eventuelle gjenstående tilvirkningsutgifter.

Leieavtaler

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

Ved operasjonell leasing kostnadsføres leasingkostnader løpende, og klassifiseres som annen driftskostnad i resultatregnskapet.

Aksjer og andeler i tilknyttet selskap og datterselskap

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

Andre aksjer og andeler klassifisert som anleggsmidler

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



Varer

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

Inntekter

Ved varesalg:

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

Ved tjenestesalg:

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

Fordringer

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

Bankinnskudd, kontanter og lignende

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

Pensjoner

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

Innskuddsbasert ordning

Innskuddsplaner periodiseres etter sammenstillingsprinsippet. Årets innskudd til pensjonsordningen kostnadsføres

Ytelsesbasert ordning

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

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

Ved utgangen av 2020 er ytelsesbasert pensjonsordning avviklet, det foreligger derfor ingen forpliktelser knyttet til pensjon per 31.12.2020.

Kostnader

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

Skatter

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

Offentlige tilskudd

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

Kontantstrømpoppstilling

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



Note 2 Salgsinntekt

Morselskap	2019	2020	Per virksomhetsområde:	Konsern	
				2020	2019
-	-	-	Foringredienser	373 376 180	329 640 674
-	-	-	Service inntekter	145 776 738	166 362 953
-	-	-	Salg av biogass	11 991 922	13 659 477
-	-	-	Andre inntekter	828 922	652 294
-	-	-	Sum	531 973 761	510 315 398

Morselskap	2019	2020	Per geografisk marked:	Konsern	
				2020	2019
-	-	-	Norge	75 %	73 %
-	-	-	Ekspert	25 %	27 %
-	-	-	Sum	100 %	100 %

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

Lønnskostnad

Morselskap	2019	2020		Konsern	
				2020	2019
-	0	0	Lønn	59 061 677	62 636 200
10 575	0	0	Folketrygdavgift	5 522 312	5 686 108
-	0	0	Pensjonskostnader	3 545 124	3 172 319
75 000	0	0	Andre ytelser	3 831 265	5 775 348
85 575	0	0	Sum	71 960 377	77 269 975

0	0	Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret	87,2	96,6
---	---	---	------	------

I 2020 har konsernet mottatt lønnsrefusjon for sjømenn på kr 4 865 057,-.

Ytelser til ledende personer

Daglig leder er ansatt i datterselskapet Scanbio Marine Group AS.

Lønn og andre ytelser til daglig leder:

Lønn	2 033 474
Andre ytelser	203 908
Pensjon	61 102
Totalt	2 298 484

Daglig leder har avtale om bonus, med grunnlag i både finansielle og operasjonelle indikatorer. Total bonus er maks 50 % av grunnlønnen. Det er utbetalt bonus i 2020.

Daglig leder og styreleder har i tillegg en bonusavtale knyttet til et fremtidig salg av selskapets aksjer.

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til selskapets styre i 2020.

Revisor

Godtgjørelse til Deloitte AS og samarbeidende selskaper fordeler seg slik:

Morselskap	2019	2020		Konsern	
				2020	2019
45 000	61 000	Lovpålagt revisjon	432 000	434 650	
-	-	Skatterådgivning	-	-	
-	-	Teknisk bistand	-	-	
38 590	34 500	Andre tjenester	123 800	131 850	
83 590	95 500	Samlet honorar	555 800	566 500	



Note 4 Immaterielle eiendeler

Konsern

	Goodwill oppkjøp 2011	Goodwill oppkjøp 2012	Goodwill oppkjøp 2013	Leverandør- forhold	Varenavn
Anskaffelseskost 01.01.20	17 662 339	5 399 055	27 149 262	115 049 284	5 378 833
Tilgang	-	-	-	-	-
Avgang	-	-	-	-	-
Anskaffelseskost 31.12.20	17 662 339	5 399 055	27 149 262	115 049 284	5 378 833
Akk. av/nedskrivninger 01.01.20	17 662 339	5 399 055	25 210 480	85 383 904	5 378 833
Årets avskrivninger	-	-	1 938 782	11 486 242	-
Akk. av/nedskrivninger 31.12.20	17 662 339	5 399 055	27 149 262	96 870 146	5 378 833
Bokført verdi pr. 31.12.20	-	-	-	18 179 138	0

Årets avskrivninger	-	-	1 938 782	11 486 242	-
Økonomisk levetid Avskrivningsplan	7 år Lineær	7 år Lineær	7 år Lineær	10 år Lineær	5 år Lineær

	Offentlige tillatelser	Kunde- forhold	Utvikling og logistikksystem	FOU	SUM
Anskaffelseskost 01.01.20	6 612 850	51 036 400	5 096 408	25 566 474	258 950 905
Tilgang	-	-	-	8 073 638	8 073 638
Avgang	-	-	-	-	-
Anskaffelseskost 31.12.20	6 612 850	51 036 400	5 096 408	33 640 112	267 024 543
Akk. av/nedskrivninger 01.01.20	5 400 650	41 752 123	5 096 408	11 220 424	202 504 216
Årets avskrivninger	661 200	5 063 900	-	1 207 181	20 357 305
Akk. av/nedskrivninger 31.12.20	6 061 850	46 816 023	5 096 408	12 427 605	222 861 521
Bokført verdi pr. 31.12.20	551 000	4 220 377	0	21 212 507	44 163 021

Årets avskrivninger	661 200	5 063 900	-	1 207 181	20 357 305
Økonomisk levetid Avskrivningsplan	10 år Lineær	10 år Lineær	10 år Lineær	3-5 år/10 år Lineær	

Bokført verdi av FOU består i all hovedsak av aktiverte kostnader knyttet til melavdelingen. Avskrivninger igangsettes når prosjektet er ferdigstilt. Det er også aktiverte kostnader knyttet til utvikling av IT-systemer under FOU. Disse er tatt i bruk og avskrives over forventet levetid.

Note 5 Varige driftsmidler

Konsern

	Kontor- maskiner	Tomter	Bygn. og annen fast eiendom	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy ol	Skip, inkl klassing	SUM
Anskaffelseskost 01.01.20	261 600	2 843 478	80 299 283	437 043 382	36 950 160	105 108 366	662 506 269
Tilgang kjøpte driftsmidler	46 710	-	4 357 159	9 922 950	684 800	3 413 060	18 424 679
Avgang	-	-	-	-	-	-	-
Anskaffelseskost 31.12.20	308 310	2 843 478	84 656 442	446 966 332	37 634 960	108 521 426	680 930 948
Akk. Avskr og nedskr 01.01.20	105 027	-	40 825 312	332 642 249	19 004 334	28 562 125	421 139 047
Årets avskrivninger	71 208	-	4 068 303	16 150 076	1 293 777	7 475 433	29 058 797
Akk. avskr., nedskr. og rev. nedskrivninger 31.12.20	176 235	-	44 893 615	348 792 325	20 298 111	36 037 558	450 197 844
Bokført verdi pr. 31.12.20	132 075	2 843 478	39 762 827	98 174 007	17 336 849	72 483 868	230 733 104

Årets avskrivninger	71 208	0	4 068 303	16 150 076	1 293 777	7 475 433	29 058 797
Årets nedskrivninger *)			0	0	0	0	0
Økonomisk levetid Avskrivningsplan	3 år Lineær	Avskrives ikke	10-25 år Lineær	5-25 år Lineær	5-10 år Lineær	5-20 år Lineær	
Årlig leie av ikke balanseførte driftsmidler Leieavtalens varighet			7 182 263 1-4 år	-		35 267 447 7+ år	42 449 710



Note 6 Datterselskap, tilknyttet selskap m.v.

Firma	Ansk.-tidspunkt	Konsolidert (ja/nei)	Foretnings-kontor	Stemme-andel	Eier-andel
Scanbio Marine Group AS		ja	Trondheim	100 %	100 %
Datterselskap av Scanbio Marine Group AS					
Scanbio Ingredients AS	02.11.2011	ja	Bjugn Trondheim	100 %	100 %
Scanbio Logistics AS	31.10.2012	ja	/Bjugn	100 %	100 %
Firma				Egenkapital i følge siste årsregnskap	Årsresultat i følge siste årsregnskap
Scanbio Marine Group AS				442 155 432	2 266 864
Scanbio Marine Group AS - konsern				266 088 340	12 704 564
Datterselskap av Scanbio Marine Group AS					
Scanbio Ingredients AS				203 444 399	11 609 114
Scanbio Logistics AS				147 563 657	14 507 407

Datterselskap av Scanbio Ingredients AS:

Firma	Ansk.-tidspunkt	Konsolidert (ja/nei)	Foretnings-kontor	Stemme-andel	Eier-andel	Egenkapital i følge siste årsregnskap	Årsresultat i følge siste årsregnskap
Scanbio Scotland Ltd.	1996	nei	Skottland	100 %	100 %	-513 674	-159 719

Tall er opprinnelig i GBP. Egenkapital er omregnet med kurs per 31.12. (11,6462), og resultat er omregnet med snittkurs for 2020 (12,0514).

Note 7 Varer

Morselskap	2019	2020		2020	Konsern 2019
	-	-	Råvarer	40 278 080	52 356 246
	-	-	Ferdigvarer	55 363 735	44 703 782
	-	-	Handelsvarer	6 103 765	4 753 657
	-	-	Ukuransavsetning	6 391 487	3 261 698
	-	-	Sum	95 354 093	98 551 987



Note 8 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i selskapet pr 31.12.20 består av følgende aksjeklasser:

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

Eierstruktur

De største aksjonærene i selskapet pr 31.12.20 var:

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

Note 9 Egenkapital

Morselskap

Innskutt egenkapital	Aksje-kapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.20	435 000	372 306 398	-67 146 582	305 594 816
<u>Årets endring i egenkapital:</u>				
Årets resultat	0	0	-9 970 795	-9 970 795
Egenkapital 31.12.20	435 000	372 306 398	-77 117 378	295 624 020

Konsern

Egenkapital 01.01.20	94 380 926
<u>Årets endring i egenkapital:</u>	
Andre poster	-
Årets resultat	2 734 129
Egenkapital 31.12.20	97 115 056



Note 10 Pensjonskostnader, -midler og -forpliktelser

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

I konsernet har man i tillegg ytelsesbaserte pensjonsordninger. Ordningen med ytelsesbasert pensjonsordning ble avviklet ved utløpet av 2020. Det foreligger derfor ikke forpliktelser knyttet til ytelsesbasert pensjon per 31.12.2020. Selskapets ytelsesbaserte pensjonsordninger gir rett til definerte fremtidige ytelser. Disse er i hovedsak avhengig av antall opptjeningsår, lønnsnivå ved oppnådd pensjonsalder og størrelsen på ytelsene fra folketrygden. Forpliktelsene er fondert gjennom et forsikringsselskap.

	Konsern
	2019
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	168 013
Rentekostnad av pensjonsforpliktelsen	4 616
Avkastning på pensjonsmidler	4 368
Periodisert arbeidsgiveravgift	32 371
Andre pensjonskostnader (innskuddsordning m.m.)	54 226
Netto pensjonskostnad etter arbeidsgiveravgift	263 594
Antall personer omfattet av ordningen	2019
Aktive	12
Totalt	12
Økonomiske forutsetninger (ytelsesbaserte ordninger)	2019
Diskonteringsrente	1,80 %
Forventet lønnsregulering	2,25 %
Forventet pensjonsøkning	0,70 %
Forventet regulering av folketrygdens grunnbeløp (G)	2,00 %
Forventet avkastning på fondsmidler	1,80 %
Aktuarmessige forutsetninger (ytelsesbaserte ordninger)	2019
Anvendt dødelighetstabell	K2013 BE
Anvendt uføretariff	IR02
Frivillig avgang (alle aldre)	-
Påløpte pensjonsforpliktelser	2019
Pensjonsmidler (til markedsverdi)	1 232 251
Periodisert arbeidsgiveravgift	710 458
Ikke resultatført virkning av estimatavvik	58 313
Netto pensjonsforpliktelse	580 106
Sammensetning av pensjonsmidler for ytelsesbasert ordning	30.06.2019
Aksjer	12,00 %
Alternative investeringer	0,00 %
Omløpsobligasjoner	13,40 %
Pengemarked	17,60 %
Anleggsobligasjoner	31,40 %
Utlån og fordringer	14,20 %
Eiendom	10,50 %
Annet	0,90 %
Totalt	100 %



Note 11 Annen langsiktig gjeld

Morselskap			Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt:	Konsern	
	2019	2020		2020	2019
	0	0	Gjeld til kredittinstitusjoner	105 775 000	118 125 000
	0	0	Sum annen langsiktig gjeld	105 775 000	118 125 000

Note 12 Transaksjoner og mellomværende med nærstående parter

Resultatmessige transaksjoner med nærstående parter:

Transaksjon/transaksjonsgruppe	Tilhører resultatlinje	Forhold til motparten	2020	2019
Rentekostnad	Rentekostnad fra foretak i samme konsern	Morselskap	13 952 187	1 090 507
Rentekostnad	Rentekostnad fra foretak i samme konsern	Datterselskap	1 173 078	8 950 043
Sum (Nto.)			15 125 265	10 040 550

Ytterligere forklaring på transaksjoner med nærstående parter:

Det er beregnes og inntektsføres / kostnadsføres renter på lån mellom konsernselskap
Renter er beregnet etter markedsmessige betingelser.

Mellomværende med nærstående parter:

Motpart	Forhold til motparten	Kortsiktig gjeld		Langsiktig gjeld	
		2020	2019	2020	2019
SM Holdings Cayman	Datterselskap	-	-	172 318 255	160 871 981
Scanbio Marine Group AS	Morselskap	-	7 170 105	27 255 996	19 151 646
Scanbio Ingredients AS	Datterdatterselskap	113 795	113 795	-	-
Sum		113 795	7 283 900	199 574 251	180 023 627

Motpart	Forhold til motparten	Andre kortsiktige fordringer		Langsiktige fordringer	
		2020	2019	2020	2019
SM Holdings Cayman	Datterselskap	1 906 117	1 906 117	-	-
Sum		1 906 117	1 906 117	-	-



Note 13 Skattekostnad

Morselskap	2019	2020	Årets skattekostnad fremkommer slik:	2020	Konsern 2019
	-	-	Betalbar skatt	78 066	172 417
	-2 816 337	-2 812 275	Endring i utsatt skatt	-3 744 668	-9 168 139
	-	-	Virkning av endring i skatteregler	-	-
	-	-	Skatteeffekt nedskrivning ført mot EK	-	-
	-	-	Endring fjorårets ligning	-	-
	-	-	For lite/mye avsatt skatt tidligere år	-	-
	-2 816 337	-2 812 275	Skattekostnad	-3 665 920	-8 995 722

Morselskap	2019	2020	Betalbar skatt i balansen	2020	Konsern 2019
	-	-	Årets betalbare skattekostnad	78 066	172 297
	-	-	Betalbar skatt i balansen	78 066	172 297

Morselskap	2019	2020	Avstemming fra nominell til faktisk skattesats	2020	2019
	-12 801 535	-12 783 070	Årsresultat før skatt	-931 791	-29 047 040
	-2 816 338	-2 812 275	Forventet inntektsskatt etter nominell skattesats	-204 994	-6 390 349
	-	-	Skatteeffekten av følgende poster:		
	-	-	Endring nedvurdering av utsatt skattefordel	-13 330	-13 330
	-	-	Andre ikke fradragsberettigede kostnader	804	25 945
	-	-	Skatteeffekt nedskrivning varer ført mot EK	-	-
	-	-	Andre ikke skattepliktige inntekter	-	-
	-	-	Tilbakeføring av inntektsført utbytte	-	-
	-	-	Skatteeffekt avskrivning GW i konsern	426 532	994 666
	-	-	Virkning av endr. i skatteregler og -satter	-	-
	-	-	Effekt rederibeskatning	-3 130 206	-3 284 484
	-	-	For lite/mye avsatt skatt tidligere år	-22 792	-
	-	-	Skatteeffekt konsernbidrag	-721 934	-328 171
	-2 816 338	-2 812 275	Skattekostnad	-3 665 920	-8 995 724
	22 %	22 %	Effektiv skattesats	393 %	31 %

Morselskap

Spesifikasjon av skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til framføring:

	2020		2019	
	Fordel	Forpliktelse	Fordel	Forpliktelse
Avskåret rentefradrag til framføring	7 906 529	-	7 906 529	-
Underskudd til framføring	20 655 976	-	17 843 701	-
Sum	28 562 505	-	25 750 230	-
Ikke balanseført utsatt skattefordel	-	-	-	-
Netto utsatt fordel/forpl. i balansen	28 562 505		25 750 230	

Utsatt skattefordel er oppført med utgangspunkt i fremtidig skattemessig overskudd.

Konsern

Spesifikasjon av skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til framføring:

	2020		2019	
	Fordel	Forpliktelse	Fordel	Forpliktelse
Driftsmidler	131 085	15 689 370		18 921 206
Immaterielle eiendeler				
Gevinst- og tapskonto	4 404		5 506	
Varer	1 406 127		717 574	
Fordringer	386 223		156 833	
Pensjonsmidler	-		127 623	
Uopptjent inntekt skattefunn	266 600		279 930	
Forpliktelse	374 000		-	
Underskudd til framføring	39 263 922		40 045 395	
Fremført rentefradrag	7 906 529		7 906 529	
Sum	49 738 891	15 689 370	49 239 390	18 921 206
Ikke balanseført utsatt skattefordel	266 600		279 930	
Netto utsatt fordel/forpl. i balansen	33 782 922		30 038 254	



Note 14 Andre forpliktelser

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

Note 15 Pantstillelser og garantier m.v.

Morselskap	2019	2020	Bokført gjeld som er sikret ved pant o.l.:	2020	Konsern 2019
-	-	-	Gjeld til kredittinstitusjoner . Langsiktig	150 375 000	172 675 000
-	-	-	Øvrig langsiktig gjeld	-	-
-	-	-	Gjeld til kredittinstitusjoner - kortsiktig	13 985 094	2 835 094
-	-	-	Sum	164 360 094	175 510 094

Morselskap	2019	2020	Bokført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet for bokført gjeld	2020	Konsern 2019
-	-	-	Driftsmidler	230 733 104	227 903 982
-	-	-	Aksjer	58 238	58 238
-	-	-	Langsiktige fordringer	3 493 125	1 450 590
-	-	-	Kortsiktige fordringer	84 876 649	78 551 505
-	-	-	Varelager	95 354 093	98 551 987
-	-	-	Bankinnskudd	21 373 911	24 630 883
-	-	-	Totalt	435 889 120	431 147 185

Note 16 Bankinnskudd

Bankinnskudd, kontanter o.l. omfatter bundne skattetrekksmidler med kr. 15 677,- for selskapet. Bankinnskudd, kontanter o.l. omfatter bundne skattetrekksmidler med kr. 3 068 988,- for konsernet.

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

Per 31.12. var ubenyttet kassekreditt 75 MNOK.

Note 17 Annen finansinntekt og annen finanskostnad

Morselskap	2019	2020	Annen finansinntekt består av	2020	Konsern 2019
6	2 505 912	-	Valutagevinst (agio)	101 402 505	21 910 464
6	2 505 912	-	Sum	101 402 505	21 910 464

Morselskap	2019	2020	Annen finanskostnad består av	2020	Konsern 2019
2 754 551	-	-	Valutatap (disagio)	99 044 028	25 290 164
212	580	-	Annen finanskostnad	2 567 483	1 315 170
2 754 763	580	-	Sum	101 611 510	26 605 334

Urealisert og realisert valutagevinst/-tap bokføres brutto som finansinntekt eller finanskostnad. Endringer fra fjorår skyldes primært svingninger i valutakurser.



Deloitte.

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

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

Til generalforsamlingen i Scanbio Marine Group Holdings (Norway) AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Scanbio Marine Group Holdings (Norway) AS' årsregnskap som viser et underskudd i selskapsregnskapet på kr 9 970 795 og et overskudd i konsernregnskapet på kr 2 734 129. Årsregnskapet består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- konsernregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

- er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter
- gir det medfølgende selskapsregnskapet et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Scanbio Marine Group Holdings (Norway) AS per 31. desember 2020 og av selskapets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.
- gir det medfølgende konsernregnskapet et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til konsernet Scanbio Marine Group Holdings (Norway) AS per 31. desember 2020 og av konsernets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet og konsernet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

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

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

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

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTTL and each DTTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTTL does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no to learn more.

© Deloitte AS

Registrert i Foretaksregisteret Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282

Penneo Dokumentnøkkel: B2B52-UC687-CPH3P-WU1A2-A4JQ0-51BWN



Deloitte.

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

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

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et 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 utilsiktede feil.

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

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

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets og konsernets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets og konsernets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet og konsernet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.
- innhenter vi tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis vedrørende den finansielle informasjonen til enhetene eller forretningsområdene i konsernet for å kunne gi uttrykk for en mening om det konsoliderte regnskapet. Vi er ansvarlige for å lede, følge opp og gjennomføre konsernrevisjonen. Vi alene er ansvarlige for vår revisjonskonklusjon.

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

Penneo Dokumentnøkkel: B2B52-UC687-CPH3P-WU1A2-A4JQ0-51BWN



Deloitte.

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

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

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

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

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

Trondheim, 30. april 2021
Deloitte AS

Per Kr. Forseth
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: B2B52-UC6B7-CPH3P-WU1A2-A4IQ0-S1BWN



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."

Per Kristian Forseth

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5999-4-2709515

IP: 84.202.xxx.xxx

2021-04-30 13:26:16Z



Penneo Dokumentnøkkel: B2B52-UC687-CPH3P-WU1A2-A4JQ0-STBWN

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>