



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 333 609
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GRIEG HOLDINGS II AS
Forretningsadresse: C. Sundts gate 17-19
5004 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Christian Sandqvist Smith
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 18.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	2	458 582	463 966
Annen driftskostnad	3	231 996	192 844
Sum kostnader		690 578	656 810
Driftsresultat		-690 578	-656 810
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	6	725 000	1 800 000
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	4	300 000	548 845
Annen renteinntekt		22 432	5 777
Annen finansinntekt	4		1 006 042
Sum finansinntekter		1 047 432	3 360 664
Nedskrivning av finansielle eiendeler		1 000	
Rentekostnad til foretak i samme konsern	4	143 580	
Annen rentekostnad		299	
Annen finanskostnad	4		
Sum finanskostnader		144 879	
Netto finans		902 553	3 360 664
Ordinært resultat før skattekostnad		211 975	2 703 855
Skattekostnad	5		
Ordinært resultat etter skattekostnad		211 975	2 703 855
Årsresultat		211 975	2 703 855
Årsresultat etter minoritetsinteresser		211 975	2 703 855
Totalresultat		211 975	2 703 855
Overføringer og disponeringer			
Overført til/fra annen egenkapital		211 975	2 703 855
Sum overføringer og disponeringer	8	211 975	2 703 855



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	27 030 415	5 030 415
Lån til foretak i samme konsern	11	6 000 000	6 000 000
Investeringer i aksjer og andeler	7	31 007 969	21 008 969
Sum finansielle anleggsmidler		64 038 383	32 039 383
Sum anleggsmidler		64 038 383	32 039 383
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer til selskap i samme konsern	11	75 616	75 616
Konsernfordringer	11	1 625 000	19 497 463
Sum fordringer		1 700 616	19 573 079
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	3 470 611	2 914 440
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 470 611	2 914 440
Sum omløpsmidler		5 171 227	22 487 519
SUM EIENDELER		69 209 610	54 526 902
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 9	7 087 768	7 087 768
Overkurs	8	1 733 929	1 733 929
Annen innskutt egenkapital	8	34 456 112	34 456 112



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum innskutt egenkapital		43 277 809	43 277 809
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	11 382 350	11 170 375
Sum opptjent egenkapital		11 382 350	11 170 375
Sum egenkapital	8	54 660 159	54 448 184
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	2		
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	11	25 125	3 828
Skattetrekk og andre trekk	10	33 932	30 613
Kortsiktig konserngjeld	11, 11	14 446 117	
Annen kortsiktig gjeld		44 277	44 277
Sum kortsiktig gjeld		14 549 451	78 718
Sum gjeld		14 549 451	78 718
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		69 209 610	54 526 902



Grieg Holdings II AS

ÅRSREGNSKAP 2019



Grieg Holdings II AS

ÅRSBERETNING

2019

Grieg Gruppen

Grieg Gruppen består av selskaper innen sjømat, shipping, skipsmegling, maritime logistikkjenester og havnedrift og investeringsrådgivning.

Grieg Gruppen eies og ledes av fjerde og femte generasjon Grieg, og ble etablert i Bergen i 1884.

Grieg Gruppen eies av Grieg familiens holdingsselskap, Grieg Maturitas (75%) og den Ideelle stiftelsen Grieg Foundation (25%).

Vår forretningsvirksomhet skal skape varige verdier for selskapet, dets elere og ansatte, og for samfunnet vi operer i. Selskapene i Grieg Gruppen er kunnskapsbedrifter der de ansattes spisskompetanse er en vesentlig del av forretningskapitalen. Gjennom mer enn 135 år har vi vist evne til å forstå verden rundt oss, og tilpasse oss markedene. Slik har vi skapt grunnlag for god vekst og utvikling.

I 2019 implementerte vi FNs bærekraftsmål i strategien vår. Vi har satt oss mål og innført tiltak som gir bærekraftsmålene konkret mening for det daglige arbeidet i alle selskapene i gruppen. Bærekraftsmålene brukes aktivt, som rammeverk for Grieg Gruppens bærekraftstrategi og for innovasjon og entreprenørskap.

Gruppens selskaper er representert over hele Norge, Europa, USA, Canada og Asia. Den strategiske ledelsen utøves fra Norge, og hovedkontoret ligger i Grieg-Gaarden i Bergen

Grieg Holdings II AS.

Grieg Holdings II er et investeringsselskap i Grieg Gruppen og et datterselskap til Grieg Kapital AS og inngår i konsernet Grieg Kapital AS.

Virksomhetens art og forretningssted

Grieg Holdings II AS er et investeringsselskap i Grieg Gruppen med direkte investeringer i andre selskaper, i hovedsak 80 % i Rensefiskgruppen AS med datterselskaper som driver med oppdrett av rognkjeks som brukes til bekjempelse av lakselus i oppdrettsanlegg. Selskapet har også en større investering i Merzell Holding AS som er ledende på anbudsøsning for innkjøpere og leverandører. Grieg Holdings II AS har sitt kontor i Grieg-Gaarden, C. Sundts gate. 17, Bergen.

Resultat, balanse og kontantstrøm

Selskapet har ingen driftsinntekter, da inntektene knytter seg til kapitalinntekter i form av utbytter og gevinst ved salg av aksjeinvesteringer. Driftsresultatet består derfor av driftskostnadene i selskapet som i 2019 ble på minus NOK 0,7 mill, tilsvarende som i 2018. Netto finansposter utgjorde NOK 0,9 mill, hvor hovedvekten stammer fra utbytte fra datterselskap. Selskapets resultat etter skatt for 2019 endte på NOK 0,2 mill mot NOK 2,7 mill i 2018.

Sum eiendeler utgjorde pr. 31.12.19 NOK 69,2 mill. Egenkapital pr. 31.12.2019 var NOK 54,6 mill. sammenlignet med NOK 54,4 mill. i 2018.

Netto endring i kontantbeholdningen var på NOK 0,6 mill. i 2019. Herav utgjorde kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter NOK 0,5 mill. Kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter utgjorde NOK – 13,4 mill.,



hvorav de største postene utgjorde økning av investeringen i Rensefiskgruppen, samt oppgjør lån konsernselskap. Selskapet hadde pr. 31.12.19 en bankbeholdning på NOK 3,5 milli.

Styret mener at årsregnskapet gir et rettviseende bilde av Grieg Holdings II AS eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Finansiell risiko

Finansiell risiko vurderes i sin helhet som begrenset. Kredittrisikoen på utlån vurderes som lav. Selskapets investeringsportefølje innebærer markedsrisiko som følge av både makroforhold og selskapsespesifikke forhold. Selskapets likviditet er god.

Markedet og fremtidsutsikter

Selskapets strategi er basert på langsiktighet. Selskapet har en solid balanse og med en langsiktig eierstrategi er det gode muligheter for videreutvikling av selskapets aktiva.

Styret presiserer at det normalt er betydelig usikkerhet knyttet til vurderinger av fremtidige forhold.

Fortsatt drift

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet for 2019 er forutsetningen om fortsatt drift lagt til grunn.

Arbeidsmiljø

Styret anser arbeidsmiljøet og trivselen på arbeidsplassen som tilfredsstillende. Det har ikke vært registrert skader eller ulykker på arbeidsplassen. Selskapet har i 2019 hatt 1 årsverk. Styret består av 3 menn.

Ytre miljø

Selskapets virksomhet forurenser ikke det ytre miljø.

Bergen, 31.08.2020
Styret i Grieg Holdings II AS

Helge Nielsen
Styremedlem / Daglig leder

Per Grieg jr.
Styreleder

Hans Hille Halvorsen
Styremedlem

**Grieg Holdings II AS**

RESULTATREGNSKAP 1.1. - 31.12.

	Note	2019	2018
DRIFTSKOSTNADER			
Lønnskostnad	2	458 582	463 966
Annen driftskostnad	3	<u>231 996</u>	<u>192 844</u>
Sum driftskostnader		<u>690 578</u>	<u>656 810</u>
Driftsresultat		<u>-690 578</u>	<u>-656 810</u>
FINANSPOSTER			
Inntekt på investering i datterselskap	6	725 000	1 800 000
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	4	300 000	548 845
Annen renteinntekt		22 432	5 777
Annen finansinntekt	4	0	1 006 042
Nedskrivning av finansielle eiendeler		1 000	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern	4	143 580	0
Annen rentekostnad		<u>299</u>	<u>0</u>
Resultat av finansposter		<u>902 553</u>	<u>3 360 664</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>211 975</u>	<u>2 703 855</u>
Skattekostnad	5	0	0
ÅRSRESULTAT		<u>211 975</u>	<u>2 703 855</u>
Overføringer			
Overført til/fra annen egenkapital		<u>211 975</u>	<u>2 703 855</u>
Sum overføringer	8	<u>211 975</u>	<u>2 703 855</u>

**Grieg Holdings II AS**

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2019	2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	6	27 030 415	5 030 415
Lån til foretak i samme konsern	11	6 000 000	6 000 000
Investeringer i aksjer og andeler	7	31 007 969	21 008 969
Sum finansielle anleggsmidler		64 038 383	32 039 383
Sum anleggsmidler		64 038 383	32 039 383
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer til selskap i samme konsern	11	75 616	75 616
Fordringer på selskap i samme konsern	11	1 625 000	19 497 463
Sum fordringer		1 700 616	19 573 079
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	3 470 611	2 914 440
Sum omløpsmidler		5 171 227	22 487 519
SUM EIENDELER		69 209 610	54 526 902

**Grieg Holdings II AS**

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2019	2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8,9	7 087 768	7 087 768
Overkurs	8	1 733 929	1 733 929
Annen innskutt egenkapital	8	<u>34 456 112</u>	<u>34 456 112</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>43 277 809</u>	<u>43 277 809</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	<u>11 382 350</u>	<u>11 170 375</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>11 382 350</u>	<u>11 170 375</u>
Sum egenkapital	8	<u>54 660 159</u>	<u>54 448 184</u>
GJELD			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 045	0
Leverandørgjeld til selskap i samme konsern	11	22 080	3 828
Gjeld til selskap i samme konsern	11	14 446 117	0
Skattetrekk og andre trekk	10	33 932	30 613
Annen kortsiktig gjeld		<u>44 277</u>	<u>44 277</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>14 549 451</u>	<u>78 718</u>
Sum gjeld		<u>14 549 451</u>	<u>78 718</u>
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		<u>69 209 610</u>	<u>54 526 902</u>

Bergen, 31.08.2020
Styret i Grieg Holdings II ASPer Grieg
styrelederHelge Nielsen
styremedlem/daglig lederHans Hille Halvorsen
styremedlem



Kontantstrøm

Grieg Holdings II AS

	2019	2018
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	211 975	2 703 855
Endring i leverandørgjeld	21 297	-14 975
Inntektsført utbytte fra datterselskap, ikke utbetalt	-725 000	-1 800 000
Poster klassifisert som invest.- eller finans.aktiviteter	0	-1 006 042
Endring i andre tidsavgrensningsposter	4 319	604 259
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	-487 409	487 096
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
Innbetalinger ved salg av aksjer og andeler i andre foretak	0	2 056 058
Utbetalinger ved kjøp av aksjer i andre foretak	-10 000 000	-3 751 000
Utbetalinger ved kjøp av aksjer i datterselskap	-22 000 000	0
Innbetaling av lån til konsernselskaper	17 697 463	1 500 000
Innbetalinger utbytte datterselskap	900 000	0
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-13 402 537	-194 942
Innbetaling av lån fra selskap i samme konsern	14 446 117	0
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	14 446 117	0
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	556 171	292 154
Kontanter og kontantekvivalenter 01.01	2 914 440	2 621 286
Kontanter og kontantekvivalenter 31.12	3 470 611	2 913 440



Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn. Områder som i stor grad inneholder slike skjønnsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

Driftsinntekter

Inntektsføring skjer på leveringstidspunktet. Med leveringstidspunktet menes tidspunktet for overgang av risiko og kontroll knyttet til det leverte.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer for øvrig klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales innen ett år. For gjeld legges analoge kriterier til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Anskaffelseskost

Anskaffelseskost for eiendeler omfatter kjøpesummen, med fradrag for bonuser, rabatter og lignende, og med tillegg for kjøpsutgifter (frakt, toll, offentlige avgifter som ikke refunderes og andre direkte kjøpsutgifter). Ved kjøp i utenlandsk valuta balanseføres eiendelen til kursen på transaksjonstidspunktet.

For varige driftsmidler og immaterielle eiendeler omfatter anskaffelseskost også direkte utgifter for å klargjøre eiendelen for bruk, for eksempel utgifter til testing av eiendelen.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp (nåverdi ved fortsatt bruk/eie), foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp.

Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis forutsetningene for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Investeringer i andre selskaper

Med unntak for kortsiktige investeringer i børsnoterte aksjer, brukes kostmetoden som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utdelinger som overstiger andel av opptjent egenkapital etter kjøpet føres som reduksjon av anskaffelseskost. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når det er vedtatt.

Fordringer

Kundefordringer føres i balansen etter fradrag for avsetning til forventede tap. Avsetning til tap er gjort på grunnlag av individuell vurdering av fordringene og en tilleggsavsetning som skal dekke øvrige påregnelige tap. Vesentlige økonomiske problemer hos kunden, sannsynligheten for at kunden vil gå konkurs eller gjennomgå økonomisk restrukturering og utsettelse og mangler ved betalinger anses som indikatorer på at kundefordringer må nedskrives.

Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggsfordringer, føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi. Virkelig verdi er nåverdien av forventede framtidige innbetalinger. Det foretas likevel ikke neddiskontering når effekten av neddiskontering er uvesentlig for regnskapet. Avsetning til tap vurderes på samme måte som for kundefordringer.



Gjeld

Gjeld, med unntak for enkelte avsetninger for forpliktelser, balanseføres til nominelt gjeldsbeløp.

Pensjoner

Selskapet har innskuddsbasert pensjonsordning for sine ansatte. Pensjonsordningen er finansiert gjennom innbetalinger til forsikringselskap. Selskapet har ingen ytterligere betalingsforpliktelse etter at innskuddene er betalt. Innskuddene regnskapsføres som lønnskostnad. Eventuelle forskuddsbetalte innskudd balanseføres som eiendel (pensjonsmidler) i den grad innskuddet kan refunderes eller redusere framtidige innbetalinger.

Skatt

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

Skattereduksjon ved avgitt konsernbidrag, og skatt på mottatt konsernbidrag som føres til reduksjon av kostpris eller direkte mot egenkapitalen, føres direkte mot skatt i balansen (mot betalbar skatt hvis konsernbidraget har virkning på betalbar skatt og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har virkning på utsatt skatt).

Utsatt skatt regnskapsføres til nominelt beløp.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen utarbeides etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige likvide plasseringer som umiddelbart og med uvesentlig kursrisiko kan konverteres til kjente kontantbeløp og med gjenværende løpetid mindre enn tre måneder fra anskaffelsesdato.

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgørelser, lån til ansatte mm.

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	353 894	353 894
Arbeidsgiveravgift	56 242	56 373
Pensjonskostnader	36 174	38 501
Andre ytelser	12 271	15 197
Sum	458 582	463 966
Sysselsatt årsverk	0,4	0,4
	Daglig leder	Styret
Ytelser til ledende personer	397 485	0

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon og selskapets pensjonsordning oppfylder kravene etter denne loven. Selskapet har innskuddsbasert pensjonsordning for sine ansatte. Innskuddsplanen omfatter hel- og deltidsansatte og utgjør mellom 7% og 20% av lønnen. Pr 31.12.2019 var det 1 medlem i ordningen. Kostnadsført innskudd utgjorde kr 36 174,- i 2019 (eksklusive arbeidsgiveravgift).



Note 3 Godtgjørelse til revisor

Kostnadsført godtgjørelse til revisor	2019	2018
Lovpålagt revisjon (inkl. teknisk bistand med årsregnskap)	35 188	27 000
Andre attestasjonstjenester	0	0
Skatterådgivning (inkl. teknisk bistand med ligningspapirer)	12 000	6 000
Annen bistand	2 000	0
Sum godtgjørelse til revisor	49 188	33 000

Beløpet er eks. mva.

Note 4 Spesifikasjon av finansinntekter og finanskostnader

Finansinntekter	2019	2018
Gevinst salg av aksjer	0	1 006 042
Sum finansinntekter	0	1 006 042

Renteinntekt fra foretak i samme konsern	2019	2018
Grieg Kapital AS	0	248 845
Ryfylke Rensefisk AS	300 000	300 000
Sum Renteinntekt fra foretak i samme konsern	300 000	548 845

Rentekostnad til foretak i samme konsern	2019	2018
Grieg Kapital AS	143 580	0
Sum Rentekostnad til foretak i samme konsern	143 580	0

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0

Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	211 975	2 703 855
Permanente forskjeller	-695 500	-2 985 054
Endring i midlertidige forskjeller	-438 450	-548 063
Skattepliktig inntekt	-921 975	-829 262

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2019	2018	Endring
Varige driftsmidler	-426 712	-533 390	-106 678



Gevinst – og tapskonto	-1 327 093	-1 658 865	-331 772
Sum	-1 753 805	-2 192 256	-438 450
Akkumulert fremførbart underskudd	-26 316 439	-25 394 464	921 975
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	28 070 244	27 586 719	-483 525
Grunnlag for utsatt skattefordel	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0
Effekt av endring av skattesats			

I henhold til god regnskapsskikk balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 6 Investeringer i selskap i samme konsern

Investeringene i datterselskap, tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet regnskapsføres etter kostmetoden.

Selskap	Forretnings- kontor	Eier/ stemme -andel	Egenkap. siste år (100 %)	Resultat siste år (100 %)	Balanseført verdi	Inntektsført utbytte
Rensefiskgruppen AS	Stavanger	80 %	25 972 129	2 257 211	27 023 935	725 000
Silves Odissey Lda*)	Portugal	16 %	-1 161 473	-91 181	6 480	0
Sum					27 030 415	725 000

* Egenkapital og resultat er oppgitt i euro for regnskapsåret 2019.

Note 7 Langsiktige investeringer

Selskap	Eierandel	Anskaffelses- kost	Bokført verdi
Mercell Holding AS	< 20%	31 007 969	31 007 969
Sum		31 007 969	31 007 969

Note 8 Egenkapital

Årets endring i egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	7 087 768	1 733 929	34 456 112	11 170 375	54 448 184
Årets resultat	0	0	0	211 975	211 975
Egenkapital 31.12.	7 087 768	1 733 929	34 456 112	11 382 350	54 660 159



Note 9 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	130 361 041	0,0544	7 087 768
Sum	130 361 041	0,0544	7 087 768

Aksjonærene i selskapet pr 31.12 var:

	Ordinære aksjer	Sum aksjer	Eierandel
Grieg Kapital AS	130 361 041	130 361 041	100 %

Selskapet inngår i Grieg Maturitas konsern. Grieg Maturitas AS har forretningskontor i C.Sundtgt. 17/19, Bergen, hvor en kan få utlevert konsernregnskap der selskapet inngår. Konsernregnskapet kan også lastes ned fra grieg.no.

Note 10 Bundne bankinnskudd, trekkrettigheter

	2019	2018
Bundne bankinnskudd		
Skattetrekksmidler	18 382	15 760

Note 11 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordringer konsern		Fordringer på foretak i samme konsern	
	2019	2018	2019	2018
Ryfylke Rensefisk AS	75 616	75 616	0	0
Rensefiskgruppen AS	0	0	1 625 000	1 800 000
Grieg Kapital AS	0	0	0	17 697 463
Sum	75 616	75 616	1 625 000	19 497 463

Fordring på Rensefiskgruppen AS gjelder utbytte for 2018 og 2019

	Leverandørgjeld konsern		Gjeld til foretak i samme konsern	
	2019	2018	2019	2018
Grieg Group Resources AS	22 080	3 828	0	0
Grieg Kapital AS	0	0	14 446 117	0
Sum	22 080	3 828	14 446 117	0

	Langsiktig lån til foretak i samme konsern	
	2019	2018
Ryfylke Rensefisk AS	6 000 000	6 000 000
Sum	6 000 000	6 000 000

Det er ikke avtalt forfallstidspunkt for lånet til Ryfylke Rensefisk AS



Note 12 Transaksjoner med nærstående parter

Mellomværende med konsernselskaper er omtalt i note 11. Finansinntekter og Finanskostnader med foretak i samme konsern er spesifisert i note 4 og 6.

Kostnader	2019	2018
Husleie Grieg Maturitas konsern	101 418	100 307
Økonomi, tjenester knyttet til IKT og andre tjenester fra konsernselskaper	37 163	229 672
Sum	138 581	329 979

Note 13 Hendelser etter balansedagen

Utbredelsen av COVID-19 har ført til betydelige utfordringer i næringslivet i 2020. Dette har ført til økt usikkerhet knyttet til fremtidig utvikling, også for Grieg Holdings II AS. Foreløpig forventes ikke COVID-19 å ha vesentlig negativ effekt på selskapets drift og resultat for 2020.



Til generalforsamlingen i Grieg Holdings II AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Grieg Holdings II AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap og kontantstrøm for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

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

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.

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 og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig

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



Uavhengig revisors beretning - Grieg Holdings II AS

for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

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

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 og forutsetningen om fortsatt drift 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.

Bergen, 31. august 2020
PricewaterhouseCoopers AS

Jon Haugervåg
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

(2)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning Grieg Holdings II AS

Signers:

<i>Name</i>	<i>Method</i>	<i>Date</i>
Haugervåg, Jon	BANKID_MOBILE	2020-08-31 10:49

This document package contains:

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



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