



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 958 565 356
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OFFSHORE & TRAWL SUPPLY AS
Forretningsadresse: Ytterlandshamna 11
6050 VALDERØYA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: 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: Stein Frode Bulling-Ness
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.05.2022

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, 18.04.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	7	65 396 801	75 931 821
Annen driftsinntekt	8	274 728	660 772
Sum inntekter		65 671 529	76 592 593
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		1 366 749	-525 991
Varekostnad		33 027 399	41 018 304
Lønnskostnad	6	18 711 715	17 884 535
Avskrivning av driftsmidler	1	4 771 251	5 031 805
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1		
Annen driftskostnad	6	4 893 967	5 256 534
Sum kostnader		62 771 081	68 665 186
Driftsresultat		2 900 448	7 927 407
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt	9	397 186	465 128
Sum finansinntekter		397 186	465 128
Annen finanskostnad	9	1 137 942	2 809 234
Sum finanskostnader		1 137 942	2 809 234
Netto finans		-740 756	-2 344 106
Ordinært resultat før skattekostnad		2 159 693	5 583 300
Skattekostnad på ordinært resultat	10	477 215	1 230 603
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 682 478	4 352 697
Årsresultat	11	1 682 478	4 352 697
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 682 478	4 352 697
Totalresultat		1 682 478	4 352 697



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	10		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1, 4	37 015 399	39 509 119
Maskiner og anlegg	1, 4	22 068 577	23 682 018
Skip og flytende installasjoner	4		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1, 4	1 956 629	1 177 131
Sum varige driftsmidler		61 040 605	64 368 268
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	3		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	3		
Andre langsiktige fordringer			527
Sum finansielle anleggsmidler			527
Sum anleggsmidler		61 040 605	64 368 795
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	2, 4	21 601 651	22 457 093
Sum varer		21 601 651	22 457 093
Fordringer			
Kundefordringer	4	9 531 359	10 608 006
Andre kortsiktige fordringer	3	622 716	1 314 891
Konsernfordringer	3	16 875	
Sum fordringer		10 170 949	11 922 897
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	3 810 368	8 037 387
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 810 368	8 037 387
Sum omløpsmidler		35 582 969	42 417 378



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
SUM EIENDELER		96 623 574	106 786 173
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	11, 12	2 160 000	2 160 000
Beholdning av egne aksjer	12		
Sum innskutt egenkapital		2 160 000	2 160 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	52 034 566	54 553 773
Sum opptjent egenkapital		52 034 566	54 553 773
Sum egenkapital		54 194 566	56 713 773
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	10	6 321 009	6 879 645
Sum avsetninger for forpliktelser		6 321 009	6 879 645
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	25 000 000	27 500 000
Langsiktig konserngjeld	3		
Sum annen langsiktig gjeld		25 000 000	27 500 000
Sum langsiktig gjeld		31 321 009	34 379 645
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4		
Leverandørgjeld		4 992 922	6 369 122
Betalbar skatt	10	789 089	714 916
Skyldig offentlige avgifter		2 289 521	3 024 820
Kortsiktig konserngjeld	3		
Annen kortsiktig gjeld	3	3 036 466	5 583 898
Sum kortsiktig gjeld		11 107 998	15 692 755



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum gjeld		42 429 007	50 072 400
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		96 623 574	106 786 173



Årsregnskap 2021

Offshore & Trawl Supply AS

Resultatregnskap
Balanse
Kontantstrøm
Noter til regnskapet

Org.nr.: 958 565 356



Resultatregnskap Offshore & Trawl Supply AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt	7	65 396 801	75 931 821
Annen driftsinntekt	8	274 728	660 772
Sum driftsinntekter		65 671 529	76 592 593
Varekostnad		33 027 399	41 018 304
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		1 366 749	-525 991
Lønnskostnad	6	18 711 715	17 884 535
Avskrivning av driftsmidler	1	4 771 251	5 031 805
Annen driftskostnad	6	4 893 967	5 256 534
Sum driftskostnader		62 771 081	68 665 186
Driftsresultat		2 900 448	7 927 407
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt	9	397 186	465 128
Annen finanskostnad	9	1 137 942	2 809 234
Resultat av finansposter		-740 756	-2 344 106
Ordinært resultat før skattekostnad		2 159 693	5 583 300
Skattekostnad på ordinært resultat	10	477 215	1 230 603
Årsresultat	11	1 682 478	4 352 697



Balanse
Offshore & Trawl Supply AS

Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1, 4	37 015 399	39 509 119
Maskiner og anlegg	1, 4	22 068 577	23 682 018
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1, 4	1 956 629	1 177 131
Sum varige driftsmidler		61 040 605	64 368 268
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Andre langsiktige fordringer		0	527
Sum finansielle anleggsmidler		0	527
Sum anleggsmidler		61 040 605	64 368 795
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning	2, 4	21 601 651	22 457 093
Sum varer		21 601 651	22 457 093
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	4	9 531 359	10 608 006
Andre kortsiktige fordringer	3	622 716	1 314 891
Konsernfordringer	3	16 875	0
Sum fordringer		10 170 949	11 922 897
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	3 810 368	8 037 387
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		3 810 368	8 037 387
Sum omløpsmidler		35 582 969	42 417 378
Sum eiendeler		96 623 574	106 786 173



Balanse

Offshore & Trawl Supply AS

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	11, 12	2 160 000	2 160 000
Sum innskutt egenkapital		<u>2 160 000</u>	<u>2 160 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	11	52 034 566	54 553 773
Sum opptjent egenkapital		<u>52 034 566</u>	<u>54 553 773</u>
Sum egenkapital		<u>54 194 566</u>	<u>56 713 773</u>
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	10	6 321 009	6 879 645
Sum avsetning for forpliktelser		<u>6 321 009</u>	<u>6 879 645</u>
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	25 000 000	27 500 000
Sum annen langsiktig gjeld		<u>25 000 000</u>	<u>27 500 000</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		4 992 922	6 369 122
Betalbar skatt	10	789 089	714 916
Skyldig offentlige avgifter		2 289 521	3 024 820
Annen kortsiktig gjeld	3	3 036 466	5 583 898
Sum kortsiktig gjeld		<u>11 107 998</u>	<u>15 692 755</u>
Sum gjeld		<u>42 429 007</u>	<u>50 072 400</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>96 623 574</u>	<u>106 786 173</u>

Valderøy, _____ 2022
Styret i Offshore & Trawl Supply AS

Rolf Arne Giskeødegård
styreleder

Anita Lill Giskeødegård
styremedlem

Jens Kåre Næss
styremedlem

Stein Frode Bulling-Ness
daglig leder



Indirekte kontantstrøm

Offshore & Trawl Supply AS

	Note	2021	2020
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		2 159 693	5 583 300
Periodens betalte skatt		714 916	571 975
Ordinære avskrivninger		4 771 251	5 031 805
Endring i varelager		855 442	-151 469
Endring i kundefordringer		1 076 647	1 009 034
Endring i leverandørgjeld		-1 376 199	-299 709
Endring i andre tidsavgrensingsposter		-228 549	223 256
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		6 543 369	10 824 242
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		1 443 588	529 086
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		-1 443 588	-529 086
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld		2 500 000	3 018 400
Utbetalinger av utbytte		3 326 800	0
Utbetalinger av konsernbidrag		3 500 000	3 000 000
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		-9 326 800	-6 018 400
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		-4 227 019	4 276 756
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynne		8 037 387	3 760 630
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		3 810 368	8 037 387



Noter til regnskapet 2021

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunkt. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående.

Immaterielle eiendeler

Utgifter til egne utviklingsaktiviteter kostnadsføres løpende.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Vesentlige driftsmidler som består av flere betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Leasing/leieavtaler

En leieavtale klassifiseres som finansiell eller operasjonell i samsvar med den enkelte avtalens reelle innhold. Dersom det vesentligste av økonomisk risiko og kontroll knyttet til det underliggende leieobjektet er gått over på leietaker klassifiseres avtalen som finansiell. Andre leieavtaler klassifiseres som operasjonelle.

Driftsmidler i leieavtaler vurdert som finansiell leie aktiveres i balansen til nåverdien av vederlaget i leieavtalen og avskrives som varige driftsmidler. Avdragsdelen av leieforpliktelsen vises som øvrig langsiktig gjeld. Forpliktelsen reduseres med betalt leie etter fradrag for beregnet rentekostnad.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO-prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Kundefordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Betalingsmidler

Betalingsmidler består av kontanter og bankinnskudd, og verdsettes til balansedagens kurs.



Noter til regnskapet 2021

Pensjoner

Foretaket er gjennom organisasjonsavtale tilsluttet Avtalefestet Pensjonsordning (AFP). Denne ordningen er å anse som en ytelsesbasert flerforetaksordning, men regnskapsføres som en innskuddsordning frem til det foreligger pålitelig og tilstrekkelig informasjon slik at foretaket kan regnskapsføre sin proporsjonale andel pensjonskostnad, pensjonsforpliktelse og pensjonsmidler i ordningen. Selskapets forpliktelse er dermed ikke balanseført som gjeld.

Foretaket har en innskuddsbasert pensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Pensjonen er avhengig av innbetalt premie og avkastning på midlene. For foretaket er årets kostnad lik årets premie.

Valuta

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

Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta, som ikke er sikret ved bruk av terminkontrakter, balanseføres til kursen ved regnskapsårets slutt.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % 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 og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Morselskap

Morselskap for Offshore & Trawl Supply AS er Isabell AS med forretningsadresse Valderøy.

Offshore & Trawl Supply AS blir innkonsolidert i konsernregnskapet for Isabell AS. Konsernregnskap kan fås utlevert ved å kontakte Isabell AS, 6050 Valderøya.

Bruk av 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.

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.



Noter til regnskapet 2021

Note 1 Anleggsmidler

	Tomter, bygninger m.v.	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.2021	65 054 244	56 711 961	4 049 092	125 815 297
Tilgang kjøpte anleggsmidler	0	479 336	964 252	1 443 588
Anskaffelseskost 31.12.2021	65 054 244	57 191 297	5 013 344	127 258 885
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2021	28 038 845	30 983 120	3 056 715	62 078 680
Akkumulerte nedskrivninger 31.12.2021	0	4 139 600	0	4 139 600
Bokført verdi 31.12.2021	37 015 399	22 068 577	1 956 629	61 040 605
Årets ordinære avskrivninger	2 493 720	2 092 777	184 754	4 771 251
Økonomisk levetid	5-25 år	5-20 år	4-10 år	

Selskapet har per i dag ingen leasingavtaler som er balanseført.

Foretaket leaser for øvrig noen maskiner, biler og andre driftsmidler som behandles som operasjonell leasing. Kostnadsført leie i regnskapsåret er kr 27 798 (kr 47 805 i 2020).

Note 2 Varer

	2021	2020
Lager av råvarer	6 436 086	5 637 193
Lager av varer under tilvirkning	48 638	239 972
Lager av ferdigvarer	2 450 400	2 737 985
Lager av egentilvirkede ferdigvarer	12 666 528	13 841 943
Sum	21 601 651	22 457 093

Ukuransnedskrivning pr 31.12.2021 er på kr 0. Tilsvarende pr 31.12.2020 var på kr 0.

Note 3 Mellomværende med selskap i samme konsern

Fordringer	2021	2020
Kundefordringer	16 875	0
Andre fordringer	0	196 420
Sum fordringer	16 875	196 420
Gjeld	2021	2020
Kortsiktig gjeld	1 121 646	3 500 000
Sum gjeld	1 121 646	3 500 000



Noter til regnskapet 2021

Note 4 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

	2021	2020
Langsiktig gjeld med forfall senere enn fem år	0	0
Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner	25 000 000	27 500 000
Sum	25 000 000	27 500 000

Selskapet har en ramme på kassekreditt på kr 10 000 000. Av denne er kr 0 benyttet pr 31.12.2021.

Langsiktig gjeld forfaller 25.01.2025 med et sluttoppgjør på kr 19 906 250.
Årlige avdrag utgjør kr 1 625 000.

Balansført verdi av pantsatte eiendeler	2021	2020
Tomter, bygninger o.a fast eiendom	37 015 399	39 509 119
Maskiner og anlegg	22 068 577	23 682 018
Driftsløsøre, inventar og utstyr	1 956 629	1 177 131
Lager av varer og annen beholdning	21 601 651	22 457 093
Kundefordringer	9 531 359	10 608 006
Sum	92 173 615	97 433 368

Note 5 Bankinnskudd

	2021	2020
Bundne skattetrekkmidler	735 590	713 829

Note 6 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	15 407 755	14 873 029
Arbeidsgiveravgift	2 304 166	2 229 561
Pensjonskostnader	648 113	657 889
Andre ytelser	351 682	124 055
Sum	18 711 715	17 884 535

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret

	24	25
--	----	----

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	1 381 626	150 000
Pensjonsutgifter	31 416	0
Annen godtgjørelse	5 792	0
Sum	1 413 042	150 000

Offshore & Trawl Supply AS

Side 9



Noter til regnskapet 2021

Det er ikke inngått avtaler om overskuddsdeling, opsjoner eller lignende for daglig leder eller styreleder. Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelser til daglig leder eller andre nærstående parter.

OTP

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

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2021 utgjør kr 127 615,- ekskl.mva.

Lovpålagt revisjon	60 180
Andre tjenester	67 435
Sum honorar til revisor	127 615

Note 7 Salgsinntekter

Geografisk fordeling	2021	2020
Norge	51 540 952	58 908 567
Utlandet	13 855 849	17 023 254
Sum	65 396 801	75 931 821

Note 8 Offentlige tilskudd/korona-pandemien

Selskapet har mottatt kr 112 728 i tilskudd fra kompensasjonsordningen for næringslivet. Tilskuddet er bokført som annen driftsinntekt og skal dekke en andel av selskapets uunngåelige faste kostnader.

Selskapet er ikke betydelig svekket som følge av korona-pandemien. Selskapets egenkapital er god og styret anser å ha tilstrekkelig med likviditet på kort og mellomlang sikt.

Note 9 Poster som er slått sammen i regnskapet

Finansinntekter	2021	2020
Annen renteinntekt	1 446	9 136
Valutagevinst	395 740	455 991
Sum annen finansinntekt	397 186	465 128

Finanskostnader	2021	2020
Annen rentekostnad	750 915	1 039 740
Valutatap	369 389	1 751 577
Annen finanskostnad	17 639	17 917
Sum annen finanskostnad	1 137 942	2 809 234



Noter til regnskapet 2021

Note 10 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	1 035 851	993 244
Endring i utsatt skatt	-558 636	237 359
Skattekostnad ordinært resultat	477 215	1 230 603
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	2 159 693	5 583 300
Permanente forskjeller	9 464	10 351
Endring i midlertidige forskjeller	2 539 258	-1 078 906
Avgitt konsernbidrag	-1 121 646	-1 265 126
Skattepliktig inntekt	3 586 769	3 249 619
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	1 035 851	993 244
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-246 762	-278 328
Sum betalbar skatt i balansen	789 089	714 916

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

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	26 121 530	28 531 065	2 409 535
Varebeholdning	2 610 327	2 739 523	129 196
Pensjonspremie/- forpliktelse	0	527	527
Sum	28 731 857	31 271 115	2 539 258
Grunnlag for utsatt skatt	28 731 857	31 271 115	2 539 258
Utsatt skatt (22 %)	6 321 009	6 879 645	558 637

Note 11 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital Pr. 01.01.2021	2 160 000	54 553 773	56 713 773
Tilleggsutbytte		-3 326 800	-3 326 800
Årets resultat		1 682 478	1 682 478
Avgitt konsernbidrag etter skatt		-874 884	-874 884
Pr. 31.12.2021	2 160 000	52 034 566	54 194 566



Noter til regnskapet 2021

Note 12 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Offshore & Trawl Supply AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	2 160 000	1,0	2 160 000
Sum	2 160 000		2 160 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
ISABELL AS	2 160 000	100,0	100,0

Note 13 Finansiell Markedsrisiko

Foretaket er eksponert for ulike typer finansiell risiko: renterisiko, prisrisiko, kredittrisiko og likviditetsrisiko.

Renterisiko: Selskapets langsiktige gjeld er basert på avtaler om flytende rente og man er således eksponert for en økning i markedsrenten.

Prisrisiko: Selskapet benytter kontraktssalg på salg av sine produkter. Utover det er salgsinntekter ikke sikret mhp. pris.

Kredittrisiko: Selskapets kredittrisiko er knyttet til kundefordringer. Selskapet har på nåværende tidspunkt ikke sett behov for å redusere denne risikoen ved for eksempel kredittforsikring eller andre sikringsformer.

Likviditetsrisiko: Den største enkeltfaktoren knyttet til likviditetsrisiko er valutakursendringer ved at selskapet har en betydelig del av sine varekjøp i utenlandsk valuta. For å redusere denne valutarisikoen benyttes i perioder valutaterminkontrakter for å redusere denne risikoen.

Pr. 31.12.2021 har selskapet ingen utestående terminkontrakter.



Årsberetning 2021 - Offshore & Trawl Supply AS

Virksomhetens art og tilholdssted

Offshore & Trawl Supply AS (OTS) er en ledende produsent av syntetiske fibertau til bruk innen offshore, havbruk, fiskeri, slep, løft og andre marked. Vi fokuserer på design, utvikling og spesialproduksjon av høyteknologiske fibertau, samt arrangement basert på kombinasjoner med kjetting, sjakler, kauser, bøyer o.l.

Lokalisert på Valderøy like utenfor Ålesund har vi en av de mest moderne produksjonsfasiliteter for fibertau i Europa. Utstyrt med det siste av produksjonsutstyr lager vi produktløsninger av topp kvalitet med tau opptil 350 mm diameter, basert på det beste av høyteknologiske fibre.

OTS består i dag av 24 motiverte medarbeidere og satser på å utvikle oss videre som en foretrukket partner innen utvikling og spesialproduksjon av fibertau.

OTS er et datterselskap av Isabell AS.

Redegjørelse for årsregnskapet

Det ble en reduksjon i omsetningen fra NOK 75,9 mill i fjor til NOK 65,4 i 2021. Årsresultatet etter skatt ble redusert med 2,7 mill, fra 4,4 mill i 2020 til 1,7 mill i 2021. Omsetningsendringen er et resultat av flere forhold. Hovedlinjene er imidlertid at vi har hatt en vesentlig nedgang av salg til fiskerisegmentet samtidig med god økning innen olje & gass. Nedgangen i resultatet er direkte relatert til omsetningsendringen.

Selskapet har pr 31. desember 2021 ingen langsiktige utviklingsprosjekter som er startet opp.

Selskapets likviditetsbeholdning var NOK 3,8 mill per 31.12.2021. Selskapets evne til egenfinansiering av mindre investeringer er god.

Selskapets kortsiktige gjeld var pr. 31.12.2021 11,1 mill som var 28,8 % av samlet gjeld i selskapet, sammenlignet med 15,7 mill, 36,3 % pr. 31.12.2020. Denne reduksjonen skyldes til dels nedbetaling av langsiktig gjeld i selskapet.

Selskapets finansielle stilling er god, og pr. 31.12.2021 kan selskapet nedbetale 34,3 % av den kortsiktige gjelden ved hjelp av de mest likvide midlene.

Totalkapitalen var ved utgangen av året NOK 96,6 mill, sammenlignet med NOK 106,8 året før. Egenkapitalandelen pr. 31.12.2021 var på 56,1% mot 53,1 % pr 31.12.2020.

Selskapet har i 2021 som nevnt opplevd en omsetningsreduksjon som ikke var ønsket. Videre, som på flere andre områder i samfunnet har effektene av Covid-19 hatt sterk påvirkning på aktivitetene for OTS, for våre kunder og for våre leverandører. Til tross for dette har selskapet levert et godt resultat sett i forhold til omsetningen.



Fremtidig utvikling

OTS går inn i 2022 med positive forventninger til markedsmulighetene i årene som kommer. Det er etablert en strategi for en treårs periode for hvordan vi skal utvikle selskapet med en sunn vekst i omsetning og resultat.

Olje- og gass-relaterte marked vil fortsatt være viktige for selskapet samtidig som vi forventer vekst innen nye energi-relaterte markeder. Med høye oljepriser og mye planlagt aktivitet i Nordsjøen antar vi at det skal være mulig å videreføre salgsveksten på olje- & gass-segmentet.

Offshore vind-markedene representerer områder hvor selskapet kan vokse. Konesjonstildelinger i Storbritania, og utlysninger i Frankrike og Norge innebærer vesentlige markedsmuligheter innen fortøyning og løft.

Generelt er det stadig flere områder hvor vi kommer i posisjon for å tilby fibertauløsninger i konkurranse med kjetting og stålwire. OTS fokuserer kontinuerlig på å finne flere mulige applikasjoner. OTS vil jobbe mot alle marked hvor det er behov for de beste løsningene for fibertau i havet.

Når det gjelder innsatsfaktorer forventer vi prissvingninger og usikker tilgang i hele 2022. Etablerte forsyningskjeder er forstyrret både på grunn av Covid-restriksjoner og sanksjoner knyttet til krigen i Ukraina. Dette har medført endringer i transporttid, transportkostnader og tilgang på enkelte varer. OTS som selskap er imidlertid godt rustet til å håndtere slike utfordringer på grunn av god evne til rask omstilling, både i produksjon og støtteprosesser.

Vi har ikke opplevd vesentlige valutasingninger i 2021 og håper at vi også i 2022 får forutsigbarhet på valuta. OTS har imidlertid etter de store svingningene i 2020 etablert bedre rutiner som sikrer selskapet bedre mot effekter av større svingninger.

Med en fortsatt litt lav eksportandel vil selskapet satse bevisst på eksportmarkeder med mål om å øke andelen av OTS salg utenfor Norge.

Finansiell risiko

Overordnet om målsetting og strategi

Offshore & Trawl Supply AS er eksponert for finansiell risiko på ulike områder, spesielt valutarisiko. Målsettingen er å avdempe den finansielle risikoen i størst mulig grad. Selskapets nåværende strategi innbefatter ikke bruk av finansielle instrumenter, men dette er gjenstand for løpende vurdering av ledelsen. Selskapet er også eksponert for endringer i rentenivået, da selskapets gjeld har flytende rente.

Renterisiko

Selskapet er eksponert for endringer i rentenivået, da selskapets gjeld har flytende rente på langsiktig gjeld.



Kredittrisiko

Risikoen for tap på fordringer er vurdert som lav, selv om en økning kan skje på grunn av endring i markedsforholdene. Selskapet har hittil ikke hatt vesentlige tap på fordringer. Det er ikke inngått avtaler om motregning eller andre finansielle instrumenter som reduserer kredittrisikoen i Offshore & Trawl Supply AS, men markedsforholdene og kundene vurderes løpende i forhold til salg.

Likviditetsrisiko

Offshore & Trawl Supply AS er eksponert for endringer i valutakurser. Den største enkeltfaktoren er knyttet til valutakursendringer i Euro, da en vesentlig del av selskapets varekjøp er i Euro. Selskapet har ikke inngått terminkontrakter eller andre avtaler for å redusere selskapets valutarisiko og derigjennom den driftstilknyttede markedsrisikoen.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapsloven § 3-3a bekreftes det at forutsetningene om fortsatt drift er til stede. Til grunn for antagelsen ligger resultatprognoser for 2022 og konsernets langsiktige strategiske mål og prognoser for årene fremover. Konsernet er i en sunn økonomisk og finansiell stilling.

Resultatdisponering

Styret foreslår følgende disponering av årsresultatet i Offshore & Trawl Supply AS:

Overført fra annen egenkapital	2.519.207
Konsernbidrag	-874.884
Tilleggsutbytte	-3.326.800
Totalt disponert	1.682.478

Arbeidsmiljø

Sykefraværet i selskapet var på totalt 242 dager i 2021 (4,3 % av totale arbeidstimer i selskapet), sammenlignet med 333 dager 2020 (6,3 %). Årsaken til denne reduksjonen har i stor grad vært knyttet til at restriksjonene ifm Covid-19, både ved omsorgsdager og sykemeldinger ikke har vært så inngrepene som de var i 2020. OTS har fulgt en restriktiv linje i smittevernarbeidet og bedt medarbeidere holde seg borte fra jobb i alle tilstiltfelle.

Selskapet har som mål å redusere sykefravær, og har kontinuerlige forbedringstiltak i samarbeid med verneombud og bedriftshelsetjeneste.

Det har ikke forekommet noen alvorlige skader eller uhell i løpet av 2021. Arbeidsmiljøet anses generelt som bra. Samarbeidet med de ansattes organisasjoner har vært konstruktivt og har bidratt positivt til driften.



Likestilling og diskriminering

Selskapet arbeider for å fremme likestilling og hindre diskriminering i henhold til Likestillings- og diskrimineringslovens § 26.

Selskapet hadde 24 ansatte ved utgangen av 2021. Av disse jobbet 15 i produksjonen og 9 i administrasjon. Totalt var 4 (16,7%) av disse kvinner.

I selskapets ledelse er det 5 ansatte hvorav 1 kvinne (20%)

I selskapet styre er det 3 personer hvorav 1 kvinne (33%)

Det er ikke rapportert noen tilfeller vedrørende diskriminering.

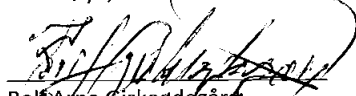
Ytre miljø


Selskapets produksjon medfører ingen direkte forurensning eller utslipp til luft, land eller sjø. For å oppnå kontinuerlig forbedring i indirekte påvirkning på ytre miljø er selskapet i ferd med å etablere en miljøpolitikk og å innføre miljøledelsessystem.

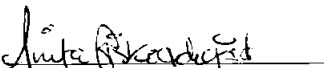
Styreansvarsforsikring

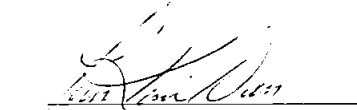
Offshore & Trawl Supply AS har tegnet en styreansvarsforsikring for styrets medlemmer og daglig leder for deres mulige ansvar overfor foretaket og tredjepersoner med en forsikringsdekning på 5 mill.kr.

Valderøya, 4. mai 2022


Rolf Arne Giskeødegård
Styreleder


Stein Frode Bulling-Ness
Daglig leder


Anita Lill Giskeødegård
Styremedlem


Jens Kåre Næss
Styremedlem



Årsregnskap 2021 Offshore & Trawl Supply AS

Resultatregnskap
Balanse
Kontantstrøm
Noter til regnskapet

Org.nr.: 958 565 356



Resultatregnskap Offshore & Trawl Supply AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt	7	65 396 801	75 931 821
Annen driftsinntekt	8	274 728	660 772
Sum driftsinntekter		65 671 529	76 592 593
Varekostnad		33 027 399	41 018 304
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		1 366 749	-525 991
Lønnskostnad	6	18 711 715	17 884 535
Avskrivning av driftsmidler	1	4 771 251	5 031 805
Annen driftskostnad	6	4 893 967	5 256 534
Sum driftskostnader		62 771 081	68 665 186
Driftsresultat		2 900 448	7 927 407
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt	9	397 186	465 128
Annen finanskostnad	9	1 137 942	2 809 234
Resultat av finansposter		-740 756	-2 344 106
Ordinært resultat før skattekostnad		2 159 693	5 583 300
Skattekostnad på ordinært resultat	10	477 215	1 230 603
Årsresultat	11	1 682 478	4 352 697



Balanse

Offshore & Trawl Supply AS

Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1, 4	37 015 399	39 509 119
Maskiner og anlegg	1, 4	22 068 577	23 682 018
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1, 4	1 956 629	1 177 131
Sum varige driftsmidler		<u>61 040 605</u>	<u>64 368 268</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Andre langsiktige fordringer		0	527
Sum finansielle anleggsmidler		<u>0</u>	<u>527</u>
Sum anleggsmidler		<u>61 040 605</u>	<u>64 368 795</u>
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning	2, 4	21 601 651	22 457 093
Sum varer		<u>21 601 651</u>	<u>22 457 093</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	4	9 531 359	10 608 006
Andre kortsiktige fordringer	3	622 716	1 314 891
Konsernfordringer	3	16 875	0
Sum fordringer		<u>10 170 949</u>	<u>11 922 897</u>
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	3 810 368	8 037 387
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		<u>3 810 368</u>	<u>8 037 387</u>
Sum omløpsmidler		<u>35 582 969</u>	<u>42 417 378</u>
Sum eiendeler		<u>96 623 574</u>	<u>106 786 173</u>

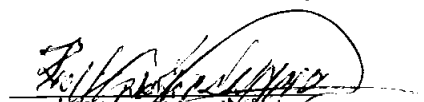


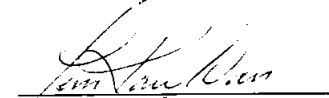
Balanse

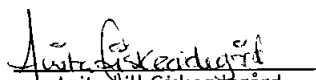
Offshore & Trawl Supply AS

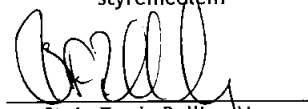
Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	11, 12	2 160 000	2 160 000
Sum innskutt egenkapital		<u>2 160 000</u>	<u>2 160 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	11	52 034 566	54 553 773
Sum opptjent egenkapital		<u>52 034 566</u>	<u>54 553 773</u>
Sum egenkapital		<u>54 194 566</u>	<u>56 713 773</u>
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	10	6 321 009	6 879 645
Sum avsetning for forpliktelser		<u>6 321 009</u>	<u>6 879 645</u>
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	25 000 000	27 500 000
Sum annen langsiktig gjeld		<u>25 000 000</u>	<u>27 500 000</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		4 992 922	6 369 122
Betalbar skatt	10	789 089	714 916
Skyldig offentlige avgifter		2 289 521	3 024 820
Annen kortsiktig gjeld	3	3 036 466	5 583 898
Sum kortsiktig gjeld		<u>11 107 998</u>	<u>15 692 755</u>
Sum gjeld		<u>42 429 007</u>	<u>50 072 400</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>96 623 574</u>	<u>106 786 173</u>

Valderøy, 4/5 2022
Styret i Offshore & Trawl Supply AS


Rolf Arne Giskeødegård
styreleder


Jens Kåre Næss
styremedlem


Anita Lill Giskeødegård
styremedlem


Stein Frode Bulling-Næss
daglig leder



Indirekte kontantstrøm

Offshore & Trawl Supply AS

	Note	2021	2020
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		2 159 693	5 583 300
Periodens betalte skatt		714 916	571 975
Ordinære avskrivninger		4 771 251	5 031 805
Endring i varelager		855 442	-151 469
Endring i kundefordringer		1 076 647	1 009 034
Endring i leverandørgjeld		-1 376 199	-299 709
Endring i andre tidsavgrensingsposter		-228 549	223 256
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		6 543 369	10 824 242
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		1 443 588	529 086
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		-1 443 588	-529 086
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld		2 500 000	3 018 400
Utbetalinger av utbytte		3 326 800	0
Utbetalinger av konsernbidrag		3 500 000	3 000 000
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		-9 326 800	-6 018 400
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		-4 227 019	4 276 756
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynne		8 037 387	3 760 630
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		3 810 368	8 037 387



Noter til regnskapet 2021

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunkt. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående.

Immaterielle eiendeler

Utgifter til egne utviklingsaktiviteter kostnadsføres løpende.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Vesentlige driftsmidler som består av flere betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Leasing/leieavtaler

En leieavtale klassifiseres som finansiell eller operasjonell i samsvar med den enkelte avtalens reelle innhold. Dersom det vesentligste av økonomisk risiko og kontroll knyttet til det underliggende leieobjektet er gått over på leietaker klassifiseres avtalen som finansiell. Andre leieavtaler klassifiseres som operasjonelle.

Driftsmidler i leieavtaler vurdert som finansiell leie aktiveres i balansen til nåverdien av vederlaget i leieavtalen og avskrives som varige driftsmidler. Avdragsdelen av leieforpliktelsen vises som øvrig langsiktig gjeld. Forpliktelsen reduseres med betalt leie etter fradrag for beregnet rentekostnad.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO-prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Kundefordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Betalingsmidler

Betalingsmidler består av kontanter og bankinnskudd, og verdsettes til balansedagens kurs.



Noter til regnskapet 2021

Pensjoner

Foretaket er gjennom organisasjonsavtale tilsluttet Avtalefestet Pensjonsordning (AFP). Denne ordningen er å anse som en ytelsesbasert flerforetaksordning, men regnskapsføres som en innskuddsordning frem til det foreligger pålitelig og tilstrekkelig informasjon slik at foretaket kan regnskapsføre sin proporsjonale andel pensjonskostnad, pensjonsforpliktelse og pensjonsmidler i ordningen. Selskapets forpliktelse er dermed ikke balanseført som gjeld.

Foretaket har en innskuddsbasert pensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Pensjonen er avhengig av innbetalt premie og avkastning på midlene. For foretaket er årets kostnad lik årets premie.

Valuta

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

Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta, som ikke er sikret ved bruk av terminkontrakter, balanseføres til kursen ved regnskapsårets slutt.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % 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 og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Morselskap

Morselskap for Offshore & Trawl Supply AS er Isabell AS med forretningsadresse Valderøy.

Offshore & Trawl Supply AS blir innkonsolidert i konsernregnskapet for Isabell AS. Konsernregnskap kan fås utlevert ved å kontakte Isabell AS, 6050 Valderøya.

Bruk av 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.

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.



Noter til regnskapet 2021

Note 1 Anleggsmidler

	Tomter, bygninger m.v.	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.2021	65 054 244	56 711 961	4 049 092	125 815 297
Tilgang kjøpte anleggsmidler	0	479 336	964 252	1 443 588
Anskaffelseskost 31.12.2021	65 054 244	57 191 297	5 013 344	127 258 885
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2021	28 038 845	30 983 120	3 056 715	62 078 680
Akkumulerte nedskrivninger 31.12.2021	0	4 139 600	0	4 139 600
Bokført verdi 31.12.2021	37 015 399	22 068 577	1 956 629	61 040 605
Årets ordinære avskrivninger	2 493 720	2 092 777	184 754	4 771 251
Økonomisk levetid	5-25 år	5-20 år	4-10 år	

Selskapet har per i dag ingen leasingavtaler som er balanseført.

Foretaket leaser for øvrig noen maskiner, biler og andre driftsmidler som behandles som operasjonell leasing. Kostnadsført leie i regnskapsåret er kr 27 798 (kr 47 805 i 2020).

Note 2 Varer

	2021	2020
Lager av råvarer	6 436 086	5 637 193
Lager av varer under tilvirkning	48 638	239 972
Lager av ferdigvarer	2 450 400	2 737 985
Lager av egentilvirkede ferdigvarer	12 666 528	13 841 943
Sum	21 601 651	22 457 093

Ukuransnedskrivning pr 31.12.2021 er på kr 0. Tilsvarende pr 31.12.2020 var på kr 0.

Note 3 Mellomværende med selskap i samme konsern

Fordringer	2021	2020
Kundefordringer	16 875	0
Andre fordringer	0	196 420
Sum fordringer	16 875	196 420
Gjeld	2021	2020
Kortsiktig gjeld	1 121 646	3 500 000
Sum gjeld	1 121 646	3 500 000



Noter til regnskapet 2021

Note 4 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

	2021	2020
Langsiktig gjeld med forfall senere enn fem år	0	0
Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner	25 000 000	27 500 000
Sum	25 000 000	27 500 000

Selskapet har en ramme på kassekreditt på kr 10 000 000. Av denne er kr 0 benyttet pr 31.12.2021.

Langsiktig gjeld forfaller 25.01.2025 med et sluttoppgjør på kr 19 906 250.
Årlige avdrag utgjør kr 1 625 000.

Balansført verdi av pantsatte eiendeler	2021	2020
Tomter, bygninger o.a fast eiendom	37 015 399	39 509 119
Maskiner og anlegg	22 068 577	23 682 018
Driftsløsøre, inventar og utstyr	1 956 629	1 177 131
Lager av varer og annen beholdning	21 601 651	22 457 093
Kundefordringer	9 531 359	10 608 006
Sum	92 173 615	97 433 368

Note 5 Bankinnskudd

	2021	2020
Bundne skattetrekkmidler	735 590	713 829

Note 6 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	15 407 755	14 873 029
Arbeidsgiveravgift	2 304 166	2 229 561
Pensjonskostnader	648 113	657 889
Andre ytelser	351 682	124 055
Sum	18 711 715	17 884 535

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret

	24	25
--	----	----

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	1 381 626	150 000
Pensjonsutgifter	31 416	0
Annen godtgjørelse	5 792	0
Sum	1 413 042	150 000



Noter til regnskapet 2021

Det er ikke inngått avtaler om overskuddsdeling, opsjoner eller lignende for daglig leder eller styreleder. Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelser til daglig leder eller andre nærstående parter.

OTP

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

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2021 utgjør kr 127 615,- ekskl.mva.

Lovpålagt revisjon	60 180
Andre tjenester	67 435
Sum honorar til revisor	127 615

Note 7 Salgsinntekter

Geografisk fordeling	2021	2020
Norge	51 540 952	58 908 567
Utlandet	13 855 849	17 023 254
Sum	65 396 801	75 931 821

Note 8 Offentlige tilskudd/korona-pandemien

Selskapet har mottatt kr 112 728 i tilskudd fra kompensasjonsordningen for næringslivet. Tilskuddet er bokført som annen driftsinntekt og skal dekke en andel av selskapets uunngåelige faste kostnader.

Selskapet er ikke betydelig svekket som følge av korona-pandemien. Selskapets egenkapital er god og styret anser å ha tilstrekkelig med likviditet på kort og mellomlang sikt.

Note 9 Poster som er slått sammen i regnskapet

Finansinntekter	2021	2020
Annen renteinntekt	1 446	9 136
Valutagevinst	395 740	455 991
Sum annen finansinntekt	397 186	465 128

Finanskostnader	2021	2020
Annen rentekostnad	750 915	1 039 740
Valutatap	369 389	1 751 577
Annen finanskostnad	17 639	17 917
Sum annen finanskostnad	1 137 942	2 809 234



Noter til regnskapet 2021

Note 10 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	1 035 851	993 244
Endring i utsatt skatt	-558 636	237 359
Skattekostnad ordinært resultat	477 215	1 230 603
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	2 159 693	5 583 300
Permanente forskjeller	9 464	10 351
Endring i midlertidige forskjeller	2 539 258	-1 078 906
Avgitt konsernbidrag	-1 121 646	-1 265 126
Skattepliktig inntekt	3 586 769	3 249 619
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	1 035 851	993 244
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-246 762	-278 328
Sum betalbar skatt i balansen	789 089	714 916

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

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	26 121 530	28 531 065	2 409 535
Varebeholdning	2 610 327	2 739 523	129 196
Pensjonspremie/- forpliktelse	0	527	527
Sum	28 731 857	31 271 115	2 539 258
Grunnlag for utsatt skatt	28 731 857	31 271 115	2 539 258
Utsatt skatt (22 %)	6 321 009	6 879 645	558 637

Note 11 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital Pr. 01.01.2021	2 160 000	54 553 773	56 713 773
Tilleggsutbytte		-3 326 800	-3 326 800
Årets resultat		1 682 478	1 682 478
Avgitt konsernbidrag etter skatt		-874 884	-874 884
Pr. 31.12.2021	2 160 000	52 034 566	54 194 566



Noter til regnskapet 2021

Note 12 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Offshore & Trawl Supply AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	2 160 000	1,0	2 160 000
Sum	2 160 000		2 160 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
ISABELL AS	2 160 000	100,0	100,0

Note 13 Finansiell Markedsrisiko

Foretaket er eksponert for ulike typer finansiell risiko: renterisiko, prissisiko, kredittrisiko og likviditetsrisiko.

Renterisiko: Selskapets langsiktige gjeld er basert på avtaler om flytende rente og man er således eksponert for en økning i markedsrenten.

Prissisiko: Selskapet benytter kontraktssalg på salg av sine produkter. Utover det er salgsinntekter ikke sikret mhp. pris.

Kredittrisiko: Selskapets kredittrisiko er knyttet til kundefordringer. Selskapet har på nåværende tidspunkt ikke sett behov for å redusere denne risikoen ved for eksempel kredittforsikring eller andre sikringsformer.

Likviditetsrisiko: Den største enkeltfaktoren knyttet til likviditetsrisiko er valutakursendringer ved at selskapet har en betydelig del av sine varekjøp i utenlandsk valuta. For å redusere denne valutarisikoen benyttes i perioder valutaterminkontrakter for å redusere denne risikoen.

Pr. 31.12.2021 har selskapet ingen utestående terminkontrakter.



BDO AS
Lerstadvegen 517
6018 Ålesund

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Offshore & Trawl Supply AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Offshore & Trawl Supply AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2021,
- Resultatregnskap 2021
- Kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per 31. desember 2021
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

- Oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- Gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultat og kontantstrømmer for regnskapsåret i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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.

Annen informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for annen informasjon. Annen informasjon består av årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke annen informasjon.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese annen informasjon. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom annen informasjon og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i annen informasjon ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom annen informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Konklusjon om årsberetningen

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.



Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 utilsiktede feil.

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål 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>

Ålesund, 4. mai 2022
BDO AS



John Arne Fiskerstrand
statsautorisert revisor