



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 888 082
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TALGJE RENSEFISK AS
Forretningsadresse: Talgjevegen 43
4163 TALGJE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Petter Aanonsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.06.2020

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, 22.07.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1, 17	36 444 483	16 215 588
Annen driftsinntekt		2 000 000	
Sum inntekter		38 444 483	16 215 588
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-1 778 184	-559 889
Varekostnad	17	21 056 585	7 672 031
Lønnskostnad	2, 3, 4	6 824 152	1 991 134
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6, 7	3 728 544	1 197 289
Annen driftskostnad	5, 17	7 931 327	2 814 964
Sum kostnader		37 762 424	13 115 529
Driftsresultat		682 059	3 100 059
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 330	2
Sum finansinntekter		1 330	2
Annen rentekostnad		1 030 632	566 597
Sum finanskostnader		1 030 632	566 597
Netto finans		-1 029 302	-566 595
Ordinært resultat før skattekostnad		-347 243	2 533 464
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-86 417	482 929
Ordinært resultat etter skattekostnad		-260 826	2 050 535
Årsresultat		-260 826	2 050 535
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag			502 484
Annen egenkapital		-260 826	1 548 051
Sum overføringer og disponeringer		-260 826	2 050 535



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	7	43 700	43 700
Sum immaterielle eiendeler		43 700	43 700
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6, 16	24 305 688	28 314 322
Maskiner og anlegg	6, 16	17 251 134	16 136 271
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6, 16	1 692 042	1 529 663
Sum varige driftsmidler		43 248 864	45 980 256
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		16 233	36 683
Sum finansielle anleggsmidler		16 233	36 683
Sum anleggsmidler		43 308 797	46 060 639
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	11, 16	7 380 584	5 865 906
Sum varer		7 380 584	5 865 906
Fordringer			
Kundefordringer	12, 16, 17	4 324 011	12 353 908
Andre fordringer		2 137 046	72 781
Konsernfordringer	17	1 029 651	38 640
Sum fordringer		7 490 707	12 465 328
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	274 330	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		274 330	
Sum omløpsmidler		15 145 621	18 331 234



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
SUM EIENDELER		58 454 418	64 391 873
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (485 000 aksjer à kr 4,40)	13, 14, 15	2 134 000	2 134 000
Overkurs	15	4 400	4 400
Annen innskutt egenkapital	15	803 128	
Sum innskutt egenkapital		2 941 528	2 138 400
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	15	19 896 825	20 157 651
Sum opptjent egenkapital		19 896 825	20 157 651
Sum egenkapital	15	22 838 353	22 296 051
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9	2 344 858	2 204 752
Sum avsetninger for forpliktelser		2 344 858	2 204 752
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	16, 18	21 880 404	24 924 828
Sum annen langsiktig gjeld		21 880 404	24 924 828
Sum langsiktig gjeld		24 225 262	27 129 580
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	16	3 906 127	
Leverandørgjeld	17	2 324 953	3 114 686
Skyldige offentlige avgifter		3 130 199	419 886
Kortsiktig konserngjeld	17	842 295	10 715 675
Annen kortsiktig gjeld		1 187 230	715 995
Sum kortsiktig gjeld		11 390 803	14 966 241
Sum gjeld		35 616 065	42 095 822



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		58 454 418	64 391 873



Arsregnskap for 2019

**TALGJE RENSEFISK AS
4163 TALGJE**

Innhold

**Resultatregnskap
Balance
Kontantstrømoppstilling
Noter
Årsberetning
Revisjonsberetning**



Resultatregnskap for 2019 TALGJE RENSEFISK AS

	Note	2019	2018
Salgsinntekt	1, 17	36 444 483	16 215 588
Annen driftsinntekt		2 000 000	0
Sum driftsinntekter		38 444 483	16 215 588
Beh. endring varer under tilvirkning/ferdig tilvirket		1 778 184	559 889
Varekostnad	17	(21 056 585)	(7 672 031)
Lønnskostnad	2, 3, 4	(6 824 152)	(1 991 134)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6, 7	(3 728 544)	(1 197 289)
Annen driftskostnad	5, 17	(7 931 327)	(2 814 964)
Sum driftskostnader		(37 762 424)	(13 115 529)
Driftsresultat		682 059	3 100 059
Annen renteinntekt		1 330	2
Sum finansinntekter		1 330	2
Annen rentekostnad		(1 030 632)	(566 597)
Sum finanskostnader		(1 030 632)	(566 597)
Netto finans		(1 029 302)	(566 595)
Ordinært resultat før skattekostnad		(347 243)	2 533 464
Skattekostnad på ordinært resultat	8	86 417	(482 929)
Ordinært resultat		(260 826)	2 050 535
Årsresultat		(260 826)	2 050 535
Overføringer			
Konsembidrag		0	502 484
Annen egenkapital		(260 826)	1 548 051
Sum		(260 826)	2 050 535

*



Balanse pr. 31. desember 2019
TALGJE RENSEFISK AS

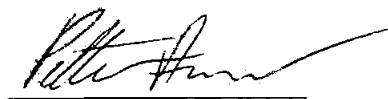
	Note	2019	2018
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	7	43 700	43 700
Sum immaterielle eiendeler		43 700	43 700
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6, 16	24 305 688	28 314 322
Maskiner og anlegg	6, 16	17 251 134	16 136 271
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6, 16	1 692 042	1 529 663
Sum varige driftsmidler		43 248 864	45 980 256
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		16 233	36 683
Sum finansielle anleggsmidler		16 233	36 683
Sum anleggsmidler		43 308 797	46 060 639
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	11, 16	7 380 584	5 865 906
Sum varer		7 380 584	5 865 906
Fordringer			
Kundefordringer	12, 16, 17	4 324 011	12 353 908
Andre fordringer		2 137 046	72 781
Konsernfordringer	17	1 029 651	38 640
Sum fordringer		7 490 707	12 465 328
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	274 330	0
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		274 330	0
Sum omløpsmidler		15 145 621	18 331 234
Sum eiendeler		58 454 418	64 391 873

**Balanse pr. 31. desember 2019**
TALGJE RENSEFISK AS

	Note	2019	2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (485 000 aksjer à kr 4,40)	13, 14, 15	2 134 000	2 134 000
Overkurs	15	4 400	4 400
Annen innskutt egenkapital	15	803 128	0
Sum innskutt egenkapital		2 941 528	2 138 400
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	15	19 896 825	20 157 651
Sum opptjent egenkapital		19 896 825	20 157 651
Sum egenkapital	15	22 838 353	22 296 051
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	9	2 344 858	2 204 752
Sum avsetning for forpliktelser		2 344 858	2 204 752
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	16, 18	21 880 404	24 924 828
Sum annen langsiktig gjeld		21 880 404	24 924 828
Sum langsiktig gjeld		24 225 262	27 129 580
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	16	3 906 127	0
Leverandørgjeld	17	2 324 953	3 114 686
Skyldige offentlige avgifter		3 130 199	419 886
Kortsiktig konserngjeld	17	842 295	10 715 675
Annen kortsiktig gjeld		1 187 230	715 995
Sum kortsiktig gjeld		11 390 803	14 966 241
Sum gjeld		35 616 065	42 095 822
Sum egenkapital og gjeld		58 454 418	64 391 873

^{23. januar}
Talgje, den 27. Mars 2020
I styret for Talgje Rensefisk AS


Per Øivind Johansen
Styrets leder


Petter Aanonsen
Styremedlem og daglig leder



Indirekte kontantstrøm TALGJE RENSEFISK AS

	Note	2019	2018
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		(347 243)	2 533 464
+ Ordinære avskrivninger		3 728 544	1 197 289
+/- Endring i varelager		(1 514 678)	(827 113)
+/- Endring i kundefordringer		8 029 897	(12 353 908)
+/- Endring i leverandørgjeld		(789 733)	2 827 322
+/- Endring i andre tidsavgrensingsposter		(8 697 008)	12 579 794
= Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		<u>409 779</u>	<u>5 956 848</u>
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
- Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		(997 152)	(5 540 096)
= Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		<u>(997 152)</u>	<u>(5 540 096)</u>
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
+ Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld		796 504	701 741
- Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld		(3 840 928)	(1 118 493)
+/- Netto endring i kassekreditt		3 906 127	0
= Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		<u>861 703</u>	<u>(416 752)</u>
= Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		<u>274 330</u>	<u>0</u>
= Beh. av kont og kontantekvivalenter ved periodens slutt		<u>274 330</u>	<u>0</u>



Noter til årsregnskap 2019 TALGJE RENSEFISK AS

Regnskapsprinsipper

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

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

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen forventes å generere.

Leieavtaler

Leieavtaler vurderes som operasjonell leasing (løpende kostnadsføring) eller finansiell leasing (balanseføring av avtalen med tilhørende gjeldspost) etter en konkret vurdering av den enkelte avtale.

Reklamasjoner

Reklamasjoner knyttet til avsluttede salg vurderes til antatt kostnad for slikt arbeid. Estimert beregnes med utgangspunkt i historiske tall for reklamasjoner. En eventuell avsetning føres opp under "annen kortsiktig gjeld". Endring i en eventuell avsetning føres som "salg".

Forskning og utvikling

Utgifter til utvikling balanseføres i den grad det kan identifiseres en fremtidig økonomisk fordel knyttet til utvikling av en identifiserbar immateriell eiendel og utgiftene kan måles pålitelig. I motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende. Balanseført utvikling avskrives lineært over økonomisk levetid. Utgifter til forskning kostnadsføres løpende.

Obligatorisk tjenestepensjon

Selskapet har tegnet obligatorisk tjenestepensjon for sine ansatte av typen innskuddspensjon. Årets pensjonskostnad vedrørende den innskuddsbaserte pensjonsordningen tilsvarer betalt pensjonspremie for året.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.



Noter til årsregnskap 2019 TALGJE RENSEFISK AS

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metode.

Konsernregnskap

Talgje Rensefisk AS er et datterselskap av Rensefiskgruppen AS og inngår i Rensefiskgruppen AS sitt konsernregnskap.

Note 1 - Driftsinntekter

Driftsinntekter fordelt på virksomhetsområder	2019	2018
Salgsinntekter fisk	36 183 419	15 550 629
Viderefakturerte kostnader	261 064	664 959
Sum driftsinntekter	36 444 483	16 215 588

Driftsinntekter fordelt på geografisk område	2019	2018
Norge	36 444 483	16 215 588
Eksport	0	0
Sum driftsinntekter	36 444 483	16 215 588

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	5 865 779	1 698 192
Arbeidsgiveravgift	615 584	210 832
Pensjonskostnader	210 153	59 882
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	132 636	22 229
Sum	6 824 152	1 991 134

Foretaket har sysselsatt 10 årsverk i regnskapsåret.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	0	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	0	0

Selskapets daglige leder er ansatt i morselskapet RensefiskGruppen AS.

Note 4 - Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven. Årets premie er kostnadsført i resultatregnskapet.

Note 5 - Revisjon

Kostnadsført honorar til revisor for 2019 utgjør kr 55 250, fordelt på kr 46 000 til lovpålagt revisjon og kr 9 250 til annen bistand.



Noter til årsregnskap 2019 TALGJE RENSEFISK AS

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygninger og annen fast eiendom	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2019	29 335 492	18 556 220	3 922 716	51 814 428
Tilgang i året	488 314	3 230 000	897 580	4 615 894
Avgang i året	(3 618 742)	0	0	(3 618 742)
Anskaffelseskost 31.12.2019	26 205 064	21 786 220	4 820 296	52 811 580
Akkumulerte nedskr. 31.12.2019	(1 899 376)	(4 535 086)	(3 128 254)	(9 562 716)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	24 305 688	17 251 134	1 692 042	43 248 864
Årets avskrivninger	878 206	2 115 137	735 201	3 728 544
Økonomisk levetid	10 - 30 år	5-10 år	3-5 år	
Avskrivningsplan	3,33 - 10%	10 - 20%	20 - 33,33%	

Avgang registrert i år skyldes fordeling av kostnader tidligere år knyttet til anlegg som ikke var ferdigstilt før i 2019.

Note 7 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

	Konsesjon
Anskaffelseskost 01.01.2019	43 700
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	43 700
Avskr., nedskr. og rev. nedskr. 01.01.2019	
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	43 700
Økonomisk levetid	
Avskrivningsplan	



Noter til årsregnskap 2019 TALGJE RENSEFISK AS

Note 8 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(347 243)	2 533 464
Konsernbidrag	1 029 651	
+/- Permanente forskjeller	(45 560)	1 951
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(2 714 111)	(1 882 839)
Årets skattegrunnlag	(2 077 263)	652 576
<hr/>		
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%		150 092
Sum		150 092
<hr/>		
+/- Endring i utsatt skatt	140 106	332 837
+/- Skatt på konsernbidrag	(226 523)	
Skattekostnad i resultatregnskapet	(86 417)	482 929
<hr/>		
Betalbar skatt i skattekostnad		150 092
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden		(150 092)
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 9 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	5 020 066	5 955 993	(935 927)
Omløpsmidler	5 001 533	6 779 717	(1 778 184)
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(2 077 263)	2 077 263
Sum midlertidige forskjeller	10 021 599	10 658 447	(636 848)
Utsatt skatt 31.12.19. basert på 22%	2 204 752	2 344 858	(140 106)

Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 274 330.

Note 11 - Varer

Varebeholdninger	2019	2018
Lager av fisk	6 779 717	5 001 533
Lager av fôr og vaksiner	600 867	864 373
Sum	7 380 584	5 865 906



Noter til årsregnskap 2019 TALGJE RENSEFISK AS

Note 12 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	4 324 011	12 353 908
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	4 324 011	12 353 908

Note 13 - Aksjekapital

Foretaket har 485 000 aksjer, pålydende kr 4,40, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 2 134 000. Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 14 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
RENSEFISKGRUPPEN AS	485 000	100,00%
Sum	485 000	100,00%

Note 15 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	2 134 000	4 400		20 157 651	22 296 051
Årets resultat				(260 826)	(260 826)
Konsernbidrag			803 128		803 128
Egenkapital 31.12.2019	2 134 000	4 400	803 128	19 896 825	22 838 353

Selskapet har i år mottatt brutto konsernbidrag kr 1 029 651 med skattemessig virkning.

Note 16 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon av pantesikret gjeld	2019	2018
Kassekreditt	3 906 127	0
Gjeld til kredittinstitusjoner	12 072 727	13 146 282
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)	9 807 677	11 778 546
Sum	25 786 531	24 924 828

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	2019	2018
Bygg og driftsmidler	43 248 864	45 980 256
Kundefordringer	4 324 011	12 353 908
Varelager	7 380 584	5 865 906
Sum	54 953 459	64 200 070

Av langsiktig gjeld på kr 12 072 727 forfaller kr 4 527 000 om mer enn 5 år.

Selskapet har stillet bygg og anleggsmidler, varebeholdning og kundefordringer som sikkerhet for morselskapets konsernkassakreditt. Sikkerhetsstillelsen er begrenset oppad til kr 100 mill.



Noter til årsregnskap 2019 TALGJE RENSEFISK AS

Note 17 - Mellomværende med selskap i samme konsern

Konsernfordringer		
Type	2019	2018
Langsiktige konsernfordringer	0	0
Kundefordringer	4 290 718	1 353 783
Andre kortsiktige fordringer	1 029 651	38 640

Konserngjeld		
Type	2019	2018
Langsiktig konserngjeld	0	0
Leverandørgjeld	834 190	988 893
Annen kortsiktig konserngjeld	842 295	10 715 675

Salg og kjøp innen samme konsern		
Type	2019	2018
Salg	36 411 190	263 044
Varekjøp	9 016 296	3 803 121
Annen driftskostnad	3 497 999	990 172

Note 18 - Leasingforpliktelse

Spesifikasjon av avtale	Leasingforpliktelse balanseført i regnskapet	Estimert leiebeløp i 2020	Estimert leiebeløp 2021-2024	Estimert leiebeløp etter 2024
Leasingavtale 206947	8 553 855	2 917 700	6 321 700	0
Leasingavtale 211052	484 738	153 600	396 800	0
Leasingavtale 211905	769 084	177 000	708 000	0
Sum	9 807 677	3 248 300	7 426 500	0

Investeringer i bygg og anlegg med bokført verdi kr 12 087 473 pr 31.12.2019 er finansiert gjennom leasingavtaler.



Talgje Rensefisk AS

Årsberetning 2019

Virksomhetens art og hvor den drives

Talgje Rensefisk AS driver oppdrett og salg av rensefisk til bekjempelse av lakselus innen oppdrettsnæringen. Selskapets forretningskontor er på Talgje i Stavanger kommune. Selskapet ble etablert 01.september 2018 etter en fisjon fra Ryfylke Rensefisk AS.

Utvikling i resultat og stilling

Nøkkeltall (i hele tusen)	2019	2018
Omsetning	38 444	16 215
Årsresultat	(260)	2 050
Totalkapital	58 454	64 392
Arbeidskapital	3 755	3 365
Egenkapital	22 838	22 296
Egenkapitalandel	39%	35%

Årets aktivitet har bestått av produksjon av yngel og oppdrett av rognkjeks for salg. Aktiviteten i perioden har vært bra, men resultatet er noe preget av lite tilgang på fisk for salg første halvår.

Fortsatt drift

Styret vurderer at forutsetningen om fortsatt drift er til stede. Selskapet hadde en tung vår, men et meget bra resultat de 4 siste månedene av året. Utviklingsplaner, kontrakter og budsjetter for de kommende årene skal sikre driften framover. Bedriften er i en sunn økonomisk stilling, og har også i 2019 utvidet kapasiteten. Nye investeringer er planlagt for 2020.

Fremtidig utvikling

Utviklingen i 2020 er positiv ettersom behovet for avlusning av laks fortsetter er stort, selv om bruk av rensefisk har stabilisert seg. Det er store utfordringer som må løses, både overlevelse i sjø og innføring av nye krav og standarder fra Mattilsynet. Dette gir utfordringer i alle produksjonsledd, også for fiskeservicebransjen.

Selskapet vil de neste årene sette søkelys på kvalitet og samarbeid med kunder, for om mulig løse bransjeutfordringene rundt fiskevelferd.

Redegjørelse for årsregnskapet

Omsetningen 2019 ble NOK 38,4 millioner for hele driftsåret 2019, sammenlignet med 4 måneders drift og omsetning på 16,2 MNOK i 2018.

Årsresultatet endte på NOK minus 0,3 millioner, som er svakere enn 2018 da selskapet kun hadde aktivitet i den sterke høstsesongen.

Kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter er i 2019 på NOK 0,4 millioner.

Samla investeringer i året er NOK 1,0 millioner. Dette er investeringer i ferdigstillelse av anlegget på Talgje.

Pr. 31.12.2019 var likviditetsbeholdningen 0,3 millioner.

Kortsiktig gjeld utgjør 32% av selskapets totale gjeld, mot 35,5% pr 31.12.2018.

Totalkapitalen ved utgangen av året var NOK 58,4 millioner i 2019 mot NOK 64,4 millioner i 2018, og egenkapitalandelen var 39%, opp fra 34,6% året før.

Finansiell risiko

Overordnet om målsetting og strategi

Talgje Rensefisk AS er ikke eksponert for finansiell risiko, og bruker ikke finansielle instrumenter.

Finansiell markedsrisiko

Talgje Rensefisk AS er eksponert for endringer i rentenivået, da selskapets gjeld pr. 31.12.2019 har delvis flytende rente knyttet til NIBOR. Endringer i rentenivået kan derfor påvirke investeringsmulighetene i fremtidige perioder.



Kreditrisiko

Risikoen for tap på fordringer er vurdert som lav, og selskapet har hittil ikke hatt tap på fordringer, og ser heller ingen risiko for slike tap framover. Brutto kredittkspønering på balansedagen utgjør totalt NOK 4,3 millioner, alt er fordringer i konsern.

Likviditetsrisiko

Selskapet vurderer likviditeten i selskapet som tilfredsstillende, og selskapet deltar i konsernets konsernkontostruktur. Talgje Rensefisk kan dermed trekke på konsernets samlede kredittamme, og dermed møte alle løpende driftsutgifter.

Forskning og utvikling

Selskapet har i 2019 drevet med noe forskning og utvikling. Utgifter knyttet til forskning og utvikling blir løpende kostnadsført.

Arbeidsmiljø og personale

Selskapet har ikke hatt arbeidsulykker eller arbeidsskader av betydning det siste året. Det totale sykefraværet var i 2019 på 4,5%, fordelt på 2,8% korttidsfravær (inntil 8 veker), og 1,7% langtidsfravær. Styret anser arbeidsmiljøet i selskapet som godt, og har derfor ikke iverksatt noen spesielle arbeidsmiljøtiltak i 2019.

Likestilling

Selskapet har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn, og har innarbeidet policy som tar sikte på at det ikke forekommer forskjellsbehandling grunnet kjønn. Selskapet har 12 ansatte ved årets slutt fordelt på 3 kvinner og 9 menn. Styret består av 2 menn.

Miljørapportering

Utslipp fra produksjonsanlegget, inkludert stoffer som kan innebære miljøskader, er innenfor de kravene myndighetene stiller. Selskapets virksomhet er regulert av konsesjoner. En betydelig del av miljøarbeidet konsentrerer seg om å optimalisere forbruk for å ha minst mulig utslipp. Videre å kontrollere støy fra anlegget, samt sortering av alt avfall og kontroll og substitusjon av kjemikalier.

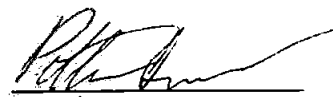
Årsresultat og disponeringer

Styret foreslår følgende disponering av årsresultatet i Talgje Rensefisk AS:

Overført annen egenkapital:	(260 826)
Totalt disponert:	(260 826)

03 juni
Finnøy, 27. mars 2020
for Talgje Rensefisk AS


Per Øivind Johansen
Styreleder


Petter Aanonsen
Styremedlem/Daglig Leder



revisjonryfylke

Til generalforsamlingen i
TALGJE RENSEFISK AS

Revisjon Ryfylke AS
Taugården, Pb 87
4124 TAU
Telefon 51 74 07 90
E-post mail@revisjonryfylke.no
Org.nr. 983 549 896

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Talgje Rensefisk AS som viser et underskudd på kr 260 826. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til regnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

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

Grunnlaget for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i «Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av regnskapet». 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 består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og 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 hadde konkludert 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 regnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettvisende 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 regnskapet 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 regnskapet

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.



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 årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjons handlinger 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 intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjons handlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige, og om regnskapsestimater 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 evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjon, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret 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.

Uttalelse om øvrige 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 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 kontroll handlinger 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.

Tau, den 3. Juni 2020

Arvid Tjøstheim
Registrert revisor