



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - 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: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: 30.05.2022

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, 27.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	2	246 001	466 712
Annen driftskostnad	3, 4	456 753	319 092
Sum kostnader		702 754	785 804
Driftsresultat		-702 754	-785 804
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	5		150 000
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	6	492 050	323 304
Annen renteinntekt		18	8 421
Annen finansinntekt	6, 10	39 324 402	36 349 566
Sum finansinntekter		39 816 470	36 831 290
Rentekostnad til foretak i samme konsern	6		61 088
Annen finanskostnad	6	947 500	
Sum finanskostnader		947 500	61 088
Netto finans		38 868 970	36 770 202
Ordinært resultat før skattekostnad		38 166 216	35 984 398
Skattekostnad	7		
Ordinært resultat etter skattekostnad		38 166 216	35 984 398
Årsresultat		38 166 216	35 984 398
Årsresultat etter minoritetsinteresser		38 166 216	35 984 398
Totalresultat		38 166 216	35 984 398
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			82 492 795
Avsatt til annen egenkapital		38 166 216	
Overført til/fra annen egenkapital			-46 508 397
Sum overføringer og disponeringer	8	38 166 216	35 984 398



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	27 030 415	27 030 415
Lån til foretak i samme konsern	9	6 000 000	6 000 000
Investeringer i aksjer og andeler	10	11 166 937	17 002 535
Sum finansielle anleggsmidler		44 197 352	50 032 950
Sum anleggsmidler		44 197 352	50 032 950
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer til selskap i samme konsern	9		
Andre kortsiktige fordringer			3 045
Konsernfordringer	9	11 942 105	39 365 893
Sum fordringer		11 942 105	39 368 938
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	11	296 700	5 167 620
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		296 700	5 167 620
Sum omløpsmidler		12 238 806	44 536 558
SUM EIENDELER		56 436 157	94 569 507
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 12	7 087 768	7 087 768
Overkurs	8	1 063 994	1 063 994



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Annen innskutt egenkapital	8		
Sum innskutt egenkapital		8 151 762	8 151 762
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	38 166 216	
Sum opptjent egenkapital		38 166 216	
Sum egenkapital	8	46 317 978	8 151 763
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	2		
Utsatt skatt	7		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	9	7 129	10 215
Skattetrekk og andre trekk	11	3 522	30 458
Utbytte			82 492 795
Kortsiktig konserngjeld	9, 9	4 000 000	
Annen kortsiktig gjeld		6 107 527	3 884 277
Sum kortsiktig gjeld		10 118 179	86 417 745
Sum gjeld		10 118 179	86 417 745
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		56 436 157	94 569 507



Til generalforsamlingen i Grieg Holdings II AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Grieg Holdings II AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021, 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 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.

Øvrig informasjon

Styret (ledelsen) er ansvarlig for informasjonen i årsberetningen. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

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

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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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



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 internkontroll 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 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>

Bergen, 30. mai 2022
PricewaterhouseCoopers AS

Jon Haugervåg
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

(2)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

Signers:

Name	Method	Date
Haugervåg, Jon	BANKID_MOBILE	2022-05-30 10:50

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.



Admincontrol

List of Signatures Page 1/1

05 DOK 02 Grieg Holdings II AS 2021 - Årsregnskap.pdf

Name	Method	Signed at
Grieg, Per	BANKID_MOBILE	2022-06-09 16:01 GMT+02
Grieg, Elna-Kathrine	BANKID_MOBILE	2022-06-03 11:24 GMT+02
Færøvik, Petter Nicolay	BANKID_MOBILE	2022-06-02 20:24 GMT+02
Andersen, Stig Grimsgaard	BANKID	2022-05-31 17:50 GMT+02
Grieg, Benedicte Willumsen	BANKID_MOBILE	2022-05-30 22:24 GMT+02



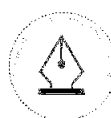
This file is sealed with a digital signature. The seal is a guarantee for the authenticity of the document.

External reference: B3CF9C9B10414F589DFD46F2E91FB3EF



Grieg Holdings II AS

ÅRSREGNSKAP 2021



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

Document ID:
B3CF9C9B10414F589DFD46F2E91FB3EF



Grieg Holdings II AS

ÅRSBERETNING

2021

Grieg Gruppen

Grieg Gruppen har en 137 år lang historie som knytter oss til det store blå. Startpunktet var i Bergen der Joachim Grieg etablerte seg som skipsmegler i 1884. I dag består gruppen av over 1600 ansatte som opererer innenfor shipping, sjømat, logistikk, maritim innovasjon, skipsmegling og investeringstjenester over hele verden.

Som en solid aktør med stort globalt nettverk og lang fartstid har vi et spesielt ansvar for å utvikle oss og bransjen i en mer bærekraftig retning. Grieg Gruppen er bevisst sin stolte og lange historie som en av landets eldste familieeide virksomheter.

Vi skal møte fremtidens sosiale- og miljømessige krav, med banebrytende teknologi og innovasjon.

Grieg Gruppen ledes av fjerde og femtegenerasjon Grieg, og er eid av Grieg Maturitas (75 %) og stiftelsen Grieg Foundation (25 %). Stiftelsen ble etablert i 2002 og har delt ut over 700 millioner til lokale, nasjonale og internasjonale formål med hovedvekt på barn og unge, musikk og kultur, helse og forskning og klima og miljø.

Grieg Holdings II AS.

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

Virksomhetens art og forretningssted

Grieg Holdings II AS er et investeringsselskap i Grieg Gruppen med direkteinvesteringer i andre selskaper. Selskapet eier 75,2 % i Rensefiskgruppen AS med datterselskaper som driver med oppdrett av rognkjeks og berggylt 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 2021 ble på minus NOK 0,7 millioner, noe høyere enn i 2020. Netto finansposter utgjorde NOK 38,9 mill, hvor hovedvekten stammer fra gevinst fra salg av deler av beholdningen i Merzell Holding AS. Selskapets resultat etter skatt for 2021 endte på NOK 38,2 mill mot NOK 36 mill i 2020.

Sum eiendeler utgjorde pr. 31.12.21 NOK 56,4 mill. Egenkapital pr. 31.12.2021 var NOK 46,3 mill. sammenlignet med NOK 8,2 mill. i 2020.

Netto endring i kontantbeholdningen var på minus NOK 4,9 mill. i 2021. Herav utgjorde kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter minus NOK 5 mill. Kontantstrøm fra investeringsaktiviteter utgjorde NOK 41,2 mill., hvorav de største postene utgjorde salg av deler av aksjebeholdningen i Merzell Holding AS, samt utbetaling av lån til konsernselskap. Kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter utgjorde minus NOK 41 mill., hvorav NOK 4 mill. stammer fra innbetaling av lån fra selskap i samme konsern og NOK 45 mill. ble utbetalt i utbytte. Selskapet hadde pr. 31.12.21 en bankbeholdning på NOK 0,3 mill.



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

Document ID:
B3CF9C9B10414F589DFD46F2E91FB3EF



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 selskappspesifikke 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 2021 er forutsetningen om fortsatt drift lagt til grunn.

Arbeidsmiljø

Selskapet har i 2021 sysselsatt 0,2 årsverk. Styret anser arbeidsmiljøet og trivselen på arbeidsplassen som tilfredsstillende. Selskapet har fra 19.05.2021 ingen ansatte og er ikke registrert med daglig leder. Det er ikke kostnadsført styrehonorar i 2021. Styret består av tre menn og to kvinner.

Ytre miljø

Selskapets virksomhet forurenser ikke det ytre miljø.

Ansvarsforsikring

Det er tegnet forsikring for styrets medlemmer for det personlige erstatningsansvar som de kan pådra seg i forbindelse med utøvelsene av sine verv (styre- og ledelsesansvar). Forsikringen er tegnet hos et internasjonalt forsikringselskap med solid rating.

Bergen, 30.05.2022
Styret i Grieg Holdings II AS

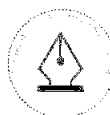
Stig Grimsgaard Andersen
Styreleder

Elna-Kathrine Grieg
Styremedlem

Per Grieg jr.
Styremedlem

Petter N. Færøvik
Styremedlem

Benedicte Grieg
Styremedlem



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

Document ID:
B3CF9C9B10414F589DFD46F2E91FB3EF



Grieg Holdings II AS

RESULTATREGNSKAP 1.1. - 31.12.

	Note	2021	2020
DRIFTSKOSTNADER			
Lønnskostnad	2	246 001	466 712
Annen driftskostnad	3, 4	456 753	319 092
Sum driftskostnader		702 754	785 804
Driftsresultat		-702 754	-785 804
FINANSPOSTER			
Inntekt på investering i datterselskap	5	0	150 000
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	6	492 050	323 304
Annen renteinntekt		18	8 421
Annen finansinntekt	6, 10	39 324 402	36 349 566
Rentekostnad til foretak i samme konsern	6	0	61 088
Annen finanskostnad	6	947 500	0
Resultat av finansposter		38 868 970	36 770 202
Ordinært resultat før skattekostnad		38 166 216	35 984 398
Skattekostnad	7	0	0
ÅRSRESULTAT		38 166 216	35 984 398
Overføringer			
Avsatt til utbytte		0	82 492 795
Avsatt til annen egenkapital		38 166 216	0
Overført til/fra annen egenkapital		0	-46 508 397
Sum overføringer	8	38 166 216	35 984 398



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

Document ID:
B3CF9C9B10414F589DFD46F2E91FB3EF



Grieg Holdings II AS

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2021	2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	5	27 030 415	27 030 415
Lån til foretak i samme konsern	9	6 000 000	6 000 000
Investeringer i aksjer og andeler	10	11 166 937	17 002 535
Sum finansielle anleggsmidler		44 197 352	50 032 950
Sum anleggsmidler		44 197 352	50 032 950
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		0	3 045
Fordringer på selskap i samme konsern	9	11 942 105	39 365 893
Sum fordringer		11 942 105	39 368 938
Bankinnskudd, kontanter o.l.	11	296 700	5 167 620
Sum omløpsmidler		12 238 806	44 536 558
SUM EIENDELER		56 436 157	94 569 507



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

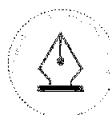
Document ID:
B3CF9C9B10414F589DFD46F2E91FB3EF



Grieg Holdings II AS

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 12	7 087 768	7 087 768
Overkurs	8	1 063 994	1 063 994
Sum innskutt egenkapital		8 151 762	8 151 762
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	38 166 216	0
Sum opptjent egenkapital		38 166 216	0
Sum egenkapital	8	46 317 978	8 151 763
GJELD			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 160	0
Leverandørgjeld til selskap i samme konsern	9	5 969	10 215
Gjeld til selskap i samme konsern	9	4 000 000	0
Skattetrekk og andre trekk	11	3 522	30 458
Utbytte		0	82 492 795
Annen kortsiktig gjeld		6 107 527	3 884 277
Sum kortsiktig gjeld		10 118 179	86 417 745
Sum gjeld		10 118 179	86 417 745
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		56 436 157	94 569 507

Bergen , 30.05.2022
Styret i Grieg Holdings II ASStig Grimsgaard Andersen
styrelederElna-Kathrine Grieg
styremedlemPer Grieg Jr.
styremedlemBenedicte Willumsen Grieg
styremedlemPetter Nicolay Færøvik
styremedlemThis file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.Document ID:
B3CF9C9B10414F589DFD46F2E91FB3EF



Kontantstrømoppstilling

Grieg Holdings II AS

	2021	2020
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	38 166 216	35 984 398
Tap/gevinst ved salg av aksjer og andeler i andre foretak	-39 324 402	-36 349 566
Endring i kundefordringer	0	-3 045
Endring i leverandørgjeld	-3 086	-14 910
Inntektsført utbytte fra datterselskap, ikke utbetalt	0	-150 000
Endring i andre tidsavgrensingsposter	-3 883 141	3 836 526
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	-5 044 413	3 303 403
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
Innbetalinger ved salg av aksjer og andeler i andre foretak	51 242 500	50 355 000
Utbetalinger av lån til konsernselskaper	-10 069 007	-37 515 277
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	41 173 493	12 839 723
Utbetaling av lån fra selskap i samme konsern	0	-14 446 117
Innbetaling av lån fra selskap i samme konsern	4 000 000	0
Utbetalinger av utbytte	-45 000 000	0
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-41 000 000	-14 446 117
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	-4 870 920	1 697 009
Kontanter og kontantekvivalenter 01.01	5 167 620	3 470 611
Kontanter og kontantekvivalenter 31.12	296 700	5 167 620



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

Document ID:
B3CF9C9B10414F589DFD46F2E91FB3EF

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 skjønsmessige 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.



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

Document ID:
B3CF9C9B10414F589DFD46F2E91FB3EF



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 forsikringsselskap. 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, godtgjørelser, lån til ansatte mm.

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	200 027	353 894
Arbeidsgiveravgift	31 115	53 237
Pensjonskostnader	16 703	33 324
Andre ytelser	-1 844	26 257
Sum	246 001	466 712

Sysselsatt årsverk

	0,2	0,4
--	-----	-----

Kostnadsført lønnskostnad i tabell ovenfor er i sin helhet til daglig leder. Selskapet har fra 19.05.21 ingen ansatte og er ikke registrert med daglig leder. Det er ikke kostnadsført styrehonorar i 2021. Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon og selskapets pensjonsordning oppfyller kravene etter denne loven. Selskapet har innskuddsbasert pensjonsordning for sine ene ansatte i 2021. Innskuddsplanen omfatter hel- og deltidsansatte og utgjør mellom 7% og 20% av lønnen. Pr 31.12.2021 var det ingen medlemmer i ordningen.



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

Document ID:
B3CF9C9B10414F589DFD46F2E91FB3EF



Note 3 Godtgjørelse til revisor

Kostnadsført godtgjørelse til revisor	2021	2020
Lovpålagt revisjon	36 000	25 000
Skatterådgivning (inkl. teknisk bistand med ligningspapirer)	9 498	8 000
Annen bistand (inkl. teknisk bistand med årsregnskap)	15 202	15 000
Sum godtgjørelse til revisor	60 700	48 000

Beløpet er eks. mva.

I 2021 er det kostnadsført NOK 59.225 til Advokatfirmaet PwC

Note 4 Transaksjoner med nærstående parter

Mellomværende med konsernselskaper er omtalt i note 9. Finansinntekter og Finanskostnader med foretak i samme konsern er spesifisert i note 5 og 6.

Kostnader Grieg Gruppen	2021	2020
Husleie Grieg Maturitas konsern	52 822	102 168
Økonomi, tjenester knyttet til IKT og andre tjenester fra konsernselskaper	165 649	146 097
Sum	218 471	248 265

Helida AS, som er heleid av tidligere daglig leder i Grieg Holdings II AS, har hatt en løpende avtale med Grieg Holdings II AS knyttet til forvaltning av selskapets aksjeposter i forskjellige selskaper. Avtalen innebærer at Helida AS er berettiget en andel av nettogevinst ved realisasjon.

I 2021 er det kostnadsført et honorar på MNOK 6,1 som hovedsaklig knytter seg til investeringen i Merzell Holding AS. Kostnaden er ført som reduksjon i gevinst salg av aksjer. Forvaltningsavtalen med Helida er avsluttet.

Note 5 Investeringer i selskap i samme konsern

Selskap	Forretnings- kontor	Eier/ stemme -andel	Egenkap. siste år (100 %)	Resultat siste år (100 %)	Balansført verdi	Inntektsført utbytte
Rensefiskgruppen AS	Stavanger	75,2 %	32 320 130	-819 467	27 023 935	0
Silves Odissey Lda*)	Portugal	16 %	-1 381 661	-118 555	6 480	0
Sum					27 030 415	0

* Egenkapital og resultat er oppgitt i EUR



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

Document ID:
B3CF9C9B10414F589DFD46F2E91FB3EF



Note 6 Spesifikasjon av finansinntekter og finanskostnader

Finansinntekter	2021	2020
Gevinst salg av aksjer i Merzell Holding AS	39 324 402	36 349 566
Sum finansinntekter	39 324 402	36 349 566
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	2021	2020
Ryfylke Rensefisk AS	300 000	323 304
Rensefiskgruppen AS	192 050	
Sum Renteinntekt fra foretak i samme konsern	492 050	323 304
Rentekostnad til foretak i samme konsern	2021	2020
Grieg Kapital AS	0	61 088
Sum Rentekostnad til foretak i samme konsern	0	61 088

Note 7 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
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	38 166 216	35 984 398
Permanente forskjeller	-38 376 902	-36 495 066
Endring i midlertidige forskjeller	-280 608	-350 760
Skattepliktig inntekt	-491 294	-861 428
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

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	-273 096	-341 370	-68 274
Gevinst – og tapskonto	-849 341	-1 061 675	-212 334
Sum	-1 122 437	-1 403 045	-280 608
Akkumulert fremførbart underskudd	-27 669 160	-27 177 867	491 294
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	28 791 598	28 580 912	-210 686
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til god regnskapsskikk balanseføres ikke utsatt skattefordel.



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

Document ID:
B3CF9C9B10414F589DFD46F2E91FB3EF



Note 8 Egenkapital

Årets endring i egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	7 087 768	1 063 994	0	8 151 762
Årets resultat	0	0	38 166 216	38 166 216
Avsatt utbytte	0	0	0	0
Egenkapital 31.12.	7 087 768	1 063 994	38 166 216	46 317 978

Note 9 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Langsiktige fordringer på foretak i samme konsern		Kortsiktige fordringer på foretak i samme konsern	
	2021	2020	2021	2020
Ryfylke Rensefisk AS	6 000 000	6 000 000	75 616	75 616
Rensefiskgruppen AS	0	0	11 866 489	1 797 482
Grieg Kapital AS	0	0	0	37 492 795
Sum	6 000 000	6 000 000	11 942 105	39 365 893

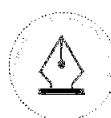
	Leverandørgjeld konsern		Gjeld til foretak i samme konsern	
	2021	2020	2021	2020
Grieg Group Resources AS	5 969	10 215	0	0
Grieg Kapital AS	0	0	4 000 000	0
Sum	5 969	10 215	4 000 000	0

Note 10 Langsiktige investeringer

Selskap	Eierandel	Anskaffelseskost	Bokført verdi
Mercell Holding AS	<20%	11 166 937	11 166 937
Sum		11 166 937	11 166 937

Note 11 Bundne bankinnskudd, trekkrettigheter

Bundne bankinnskudd	2021	2020
Skattetrekksmidler	0	14 871



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

Document ID:
B3CF9C9B10414F589DFD46F2E91FB3EF



Note 12 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.



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

Document ID:
B3CF9C9B10414F589DFD46F2E91FB3EF