



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	988 965 707
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	SØRHEIM HOLDING AS
Forretningsadresse:	Hamnbogveien 16 8178 HALSA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2022 - 31.12.2022
-------------------------	-------------------------

Konsern

Mørselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Ja

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Egil Sørheim
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	30.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 07.08.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	1 453 800	1 453 800
Sum inntekter		1 453 800	1 453 800
Kostnader			
Lønnskostnad	3	1 818 183	2 381 434
Annen driftskostnad	3	1 859 537	2 255 328
Sum kostnader		3 677 720	4 636 762
Driftsresultat		-2 223 920	-3 182 962
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap	4		6 547 230
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	2	26 107 019	26 449 719
Annen finansinntekt	4	8 470 197	47 723 711
Verdiøkning finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	5		1 306 953
Sum finansinntekter		34 577 216	82 027 613
Verdireduksjon finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	4	972 243	
Annen finanskostnad	5	21 916 612	31 415 604
Sum finanskostnader		22 888 855	31 415 604
Netto finans		11 688 361	50 612 009
Ordinært resultat før skattekostnad		9 464 441	47 429 047
Skattekostnad	7	1 058 809	290 149
Ordinært resultat etter skattekostnad		8 405 632	47 138 898
Årsresultat		8 405 632	47 138 898
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	7	-1 000 000	
Overføring til/fra annen egenkapital	8	-7 405 632	-47 138 898
Sum overføringer og disponeringer		-8 405 632	-47 138 898



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	10 104	12 630
Sum immaterielle eiendeler		10 104	12 630
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	188 495 182	186 954 635
Lån til foretak i samme konsern	2	641 820 616	649 142 210
Investeringer i tilknyttet selskap	4	19 042 300	19 042 300
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		4 890 000	490 374
Investeringer i aksjer og andeler	4	1 220 000	3 720 000
Andre fordringer		27 500	27 500
Sum finansielle anleggsmidler		855 495 598	859 377 019
Sum anleggsmidler		855 505 702	859 389 649
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	2	13 500	302 875
Andre fordringer	2	13 612 546	27 783 909
Sum fordringer		13 626 046	28 086 784
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	4	1 620 270	3 232 900
Sum investeringer		1 620 270	3 232 900
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	34 606 349	18 436 394
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		34 606 349	18 436 394
Sum omløpsmidler		49 852 665	49 756 078
SUM EIENDELER		905 358 367	909 145 727



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7,9	150 500	150 500
Overkurs	7	21 353 396	21 353 396
Sum innskutt egenkapital		21 503 896	21 503 896
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	100 098 090	92 692 457
Sum opptjent egenkapital		100 098 090	92 692 457
Sum egenkapital	7	121 601 986	114 196 353
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	596 382 995	615 805 513
Øvrig langsiktig gjeld	5	155 000 000	155 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		751 382 995	770 805 513
Sum langsiktig gjeld		751 382 995	770 805 513
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	2	160 171	483 575
Betalbar skatt	6	621 770	
Skyldige offentlige avgifter		161 229	183 815
Annen kortsiktig gjeld		31 430 215	23 476 470
Sum kortsiktig gjeld		32 373 385	24 143 860
Sum gjeld		783 756 380	794 949 373
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		905 358 366	909 145 726



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		184 037 563	190 071 961
Annen driftsinntekt	2	8 125 564	67 050 959
Sum inntekter		192 163 127	257 122 920
Kostnader			
Lønnskostnad	3	50 539 585	58 957 747
Avskrivning	4	20 930 380	23 542 571
Annen driftskostnad	3	53 562 254	60 607 414
Sum kostnader		125 032 219	143 107 732
Driftsresultat		67 130 908	114 015 188
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap	5	-1 916 120	-1 385 365
Annen finansinntekt		1 066 521	2 202 174
Verdiøkning finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi			1 306 953
Sum finansinntekter		-849 599	2 123 762
Verdireduksjon finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	6	972 243	
Nedskrivning av finansielle eiendeler	6	2 500 000	
Annen finanskostnad	7	24 883 866	35 394 981
Sum finanskostnader		28 356 109	35 394 981
Netto finans		-29 205 708	-33 271 219
Ordinært resultat før skattekostnad		37 925 200	80 743 969
Skattekostnad	7	7 935 501	29 488 675
Ordinært resultat etter skattekostnad		29 989 699	51 255 294
Årsresultat		29 989 699	51 255 294
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra fond			-51 255 294
Ordinært utbytte		-1 000 000	



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overføring til/fra annen egenkapital		-28 989 699	
Sum overføringer og disponeringer	9	-29 989 699	-51 255 294



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker o.l.	4	603 654 761	611 309 948
Goodwill	4	86 233 937	86 750 462
Sum immaterielle eiendeler		689 888 698	698 060 410
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4,7	41 192 265	39 456 690
Skip, rigger, fly og lignende	4,7	312 131 647	315 751 756
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner	4,7	12 011 197	12 782 319
Sum varige driftsmidler		365 335 109	367 990 765
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	5	13 336 684	15 252 804
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		4 890 000	490 374
Investeringer i aksjer og andeler	6	1 230 000	3 730 000
Andre fordringer		3 974 942	4 484 942
Sum finansielle anleggsmidler		23 431 626	23 958 120
Sum anleggsmidler		1 078 655 433	1 090 009 295
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	7	5 520 760	2 382 800
Sum varer		5 520 760	2 382 800
Fordringer			
Kundefordringer		661 840	1 996 568
Andre fordringer		11 293 849	5 095 392
Sum fordringer	7	11 955 689	7 091 960
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	6	1 620 270	3 232 900
Sum investeringer		1 620 270	3 232 900



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	51 641 275	35 249 889
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		51 641 275	35 249 889
Sum omløpsmidler		70 737 994	47 957 549
SUM EIENDELER		1 149 393 427	1 137 966 844
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		150 500	150 500
Sum innskutt egenkapital		150 500	150 500
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		204 540 690	175 550 991
Sum opptjent egenkapital		204 540 690	175 550 991
Sum egenkapital	9	204 691 190	175 701 491
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8	124 302 704	128 226 314
Sum avsetninger for forpliktelser		124 302 704	128 226 314
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	614 285 685	628 059 758
Øvrig langsiktig gjeld	7	155 000 000	155 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		769 285 685	783 059 758
Sum langsiktig gjeld		893 588 389	911 286 072
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		5 553 762	9 515 992
Betalbar skatt	8	11 859 113	9 175 216
Skyldige offentlige avgifter		22 835 319	24 653 515
Utbytte		1 000 000	



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Annen kortsiktig gjeld		9 865 654	7 634 558
Sum kortsiktig gjeld		51 113 848	50 979 281
Sum gjeld		944 702 237	962 265 353
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 149 393 427	1 137 966 844



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 704785

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 965 707
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SØRHEIM HOLDING AS
Forretningsadresse: Hamnbogveien 16
8178 HALSA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Egil Sørheim
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 22.08.2023



Organisasjonsnr: 988 965 707
SØRHEIM HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	1 453 800	1 453 800
Sum inntekter		1 453 800	1 453 800
Kostnader			
Lønnskostnad	3	1 818 183	2 381 434
Annen driftskostnad	3	1 859 537	2 255 328
Sum kostnader		3 677 720	4 636 762
Driftsresultat		-2 223 920	-3 182 962
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap	4		6 547 230
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	2	26 107 019	26 449 719
Annen finansinntekt	4	8 470 197	47 723 711
Verdiøkning finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	5		1 306 953
Sum finansinntekter		34 577 216	82 027 613
Verdireduksjon finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	4	972 243	
Annen finanskostnad	5	21 916 612	31 415 604
Sum finanskostnader		22 888 855	31 415 604
Netto finans		11 688 361	50 612 009
Ordinært resultat før skattekostnad		9 464 441	47 429 047
Skattekostnad	7	1 058 809	290 149
Ordinært resultat etter skattekostnad		8 405 632	47 138 898
Årsresultat		8 405 632	47 138 898
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	7	-1 000 000	
Overføring til/fra annen egenkapital	8	-7 405 632	-47 138 898
Sum overføringer og disponeringer		-8 405 632	-47 138 898



Organisasjonsnr: 988 965 707
SØRHEIM HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	10 104	12 630
Sum immaterielle eiendeler		10 104	12 630
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	188 495 182	186 954 635
Lån til foretak i samme konsern	2	641 820 616	649 142 210
Investeringer i tilknyttet selskap	4	19 042 300	19 042 300
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		4 890 000	490 374
Investeringer i aksjer og andeler	4	1 220 000	3 720 000
Andre fordringer		27 500	27 500
Sum finansielle anleggsmidler		855 495 598	859 377 019
Sum anleggsmidler		855 505 702	859 389 649
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	2	13 500	302 875
Andre fordringer	2	13 612 546	27 783 909
Sum fordringer		13 626 046	28 086 784
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	4	1 620 270	3 232 900
Sum investeringer		1 620 270	3 232 900
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	34 606 349	18 436 394
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		34 606 349	18 436 394
Sum omløpsmidler		49 852 665	49 756 078
SUM EIENDELER		905 358 367	909 145 727
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7,9	150 500	150 500
Overkurs	7	21 353 396	21 353 396
Sum innskutt egenkapital		21 503 896	21 503 896
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	100 098 090	92 692 457
Sum opptjent egenkapital		100 098 090	92 692 457
Sum egenkapital	7	121 601 986	114 196 353
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	5	596 382 995	615 805 513
Øvrig langsiktig gjeld	5	155 000 000	155 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		751 382 995	770 805 513
Sum langsiktig gjeld		751 382 995	770 805 513
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	2	160 171	483 575
Betalbar skatt	6	621 770	
Skyldige offentlige avgifter		161 229	183 815
Annen kortsiktig gjeld		31 430 215	23 476 470
Sum kortsiktig gjeld		32 373 385	24 143 860
Sum gjeld		783 756 380	794 949 373
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		905 358 366	909 145 726



Organisasjonsnr: 988 965 707
SØRHEIM HOLDING AS

KONSERNRESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		184 037 563	190 071 961
Annen driftsinntekt	2	8 125 564	67 050 959
Sum inntekter		192 163 127	257 122 920
Kostnader			
Lønnskostnad	3	50 539 585	58 957 747
Avskrivning	4	20 930 380	23 542 571
Annen driftskostnad	3	53 562 254	60 607 414
Sum kostnader		125 032 219	143 107 732
Driftsresultat		67 130 908	114 015 188
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap	5	-1 916 120	-1 385 365
Annen finansinntekt		1 066 521	2 202 174
Verdiøkning finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi			1 306 953
Sum finansinntekter		-849 599	2 123 762
Verdireduksjon finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	6	972 243	
Nedskrivning av finansielle eiendeler	6	2 500 000	
Annen finanskostnad	7	24 883 866	35 394 981
Sum finanskostnader		28 356 109	35 394 981
Netto finans		-29 205 708	-33 271 219
Ordinært resultat før skattekostnad		37 925 200	80 743 969
Skattekostnad	7	7 935 501	29 488 675
Ordinært resultat etter skattekostnad		29 989 699	51 255 294
Årsresultat		29 989 699	51 255 294
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra fond			-51 255 294
Ordinært utbytte		-1 000 000	
Overføring til/fra annen egenkapital		-28 989 699	



Sum overføringer og disponeringer	9	-29 989 699	-51 255 294
--------------------------------------	---	-------------	-------------



Organisasjonsnr: 988 965 707
SØRHEIM HOLDING AS

KONSERNBALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker o.l.	4	603 654 761	611 309 948
Goodwill	4	86 233 937	86 750 462
Sum immaterielle eiendeler		689 888 698	698 060 410
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4,7	41 192 265	39 456 690
Skip, rigger, fly og lignende	4,7	312 131 647	315 751 756
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner	4,7	12 011 197	12 782 319
Sum varige driftsmidler		365 335 109	367 990 765
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	5	13 336 684	15 252 804
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		4 890 000	490 374
Investeringer i aksjer og andeler	6	1 230 000	3 730 000
Andre fordringer		3 974 942	4 484 942
Sum finansielle anleggsmidler		23 431 626	23 958 120
Sum anleggsmidler		1 078 655 433	1 090 009 295
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	7	5 520 760	2 382 800
Sum varer		5 520 760	2 382 800
Fordringer			
Kundefordringer		661 840	1 996 568
Andre fordringer		11 293 849	5 095 392
Sum fordringer	7	11 955 689	7 091 960
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	6	1 620 270	3 232 900
Sum investeringer		1 620 270	3 232 900
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	51 641 275	35 249 889



Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		51 641 275	35 249 889
Sum omløpsmidler		70 737 994	47 957 549
SUM EIENDELER		1 149 393 427	1 137 966 844
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		150 500	150 500
Sum innskutt egenkapital		150 500	150 500
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		204 540 690	175 550 991
Sum opptjent egenkapital		204 540 690	175 550 991
Sum egenkapital	9	204 691 190	175 701 491
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8	124 302 704	128 226 314
Sum avsetninger for forpliktelses		124 302 704	128 226 314
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	7	614 285 685	628 059 758
Øvrig langsiktig gjeld	7	155 000 000	155 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		769 285 685	783 059 758
Sum langsiktig gjeld		893 588 389	911 286 072
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		5 553 762	9 515 992
Betalbar skatt	8	11 859 113	9 175 216
Skyldige offentlige avgifter		22 835 319	24 653 515
Utbytte		1 000 000	
Annen kortsiktig gjeld		9 865 654	7 634 558
Sum kortsiktig gjeld		51 113 848	50 979 281
Sum gjeld		944 702 237	962 265 353
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 149 393 427	1 137 966 844



Organisasjonsnr: 988 965 707
SØRHEIM HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
1

Regnskapsprinsipper
Årsregnskapet er satt opp etter regnskapsloven.

Note
7,9

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	8600.00	17.50	150500.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Skarsfjorden Holding AS	5480.00	64.00%	
Audun Sørheim	1560.00	18.00%	
Hege Larsen	1560.00	18.00%	
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	8600.00	100.00%	

Note
3

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1476706.00	2079758.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	85998.00	113354.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	127712.00	29449.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	127767.00	158873.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1818183.00	2381434.00

Note
3

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:



2.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Organisasjonsnr: 988 965 707
SØRHEIM HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - KONSERN - alle poster oppgitt i hele tall

Note
1

Regnskapsprinsipper
Årsregnskapet er satt opp etter regnskapsloven.

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	8600.00	17.50	150500.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Skarsfjorden Holding AS	0.00	63.74%	
Audun Sørheim	0.00	18.13%	
Hege Sørheim Larsen	0.00	18.13%	
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	0.00	100.00%	

Note
3

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	48776658.00	57042468.00
<u>Arbeids giveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	367715.00	435663.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1103313.00	1198862.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	291899.00	280754.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	50539585.00	58957747.00

Ytelser til daglig leder

Note
3

Ytelser til andre ledende personer



<u>Ledende person</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
Styret	388000.00		

<u>Sum ytelse andre led.pers.</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	388000.00		

Note

3

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

37.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Note

3

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

<u>Omløpsmidler</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
---------------------	------------------	------------------	----------------

<u>Skattemessig fremf.undersk.</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
------------------------------------	------------------	------------------	----------------

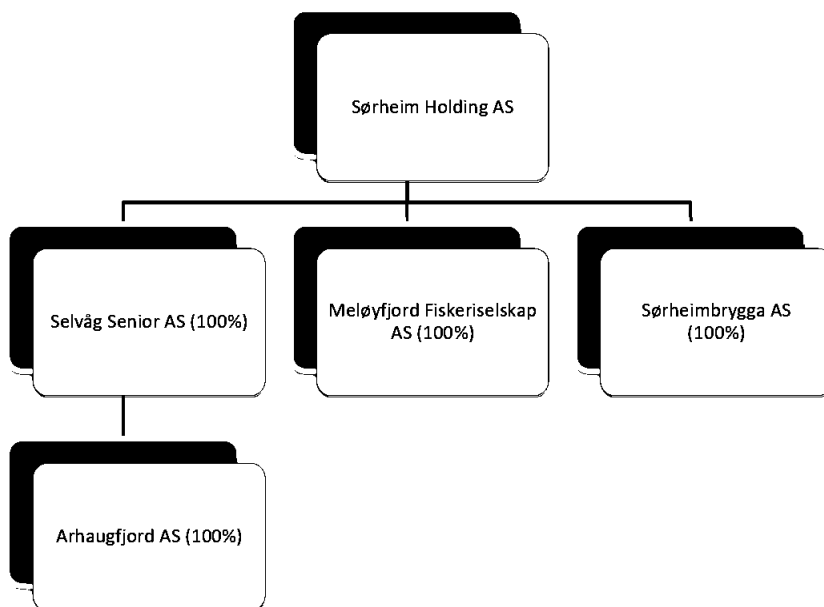
<u>Kortsiktig gjeld</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
-------------------------	------------------	------------------	----------------



Note 1

Regnskapsprinsipper og konsernsammensetning

Konsernet Sørheim Holding AS består av morselskapet Sørheim Holding AS og følgende datterselskaper:



Foretaksnavn	Tidspunkt for konserndannelse	Forretningskontor	Eierandel	Stemmeandel
Selvåg Senior AS	14.11.2005	Halsa	100 %	100 %
Sørheimbrygga AS	01.01.2006	Halsa	100 %	100 %
Meløyfjord Fiskeriselskap AS	01.01.2006	Halsa	100 %	100 %
Arhaugfjord AS	15.01.2020	Halsa	100 %	100 %

Konsernet ble etablert i 2005 ved at hovedaksjonær i Sørheim Holding AS stiftet et eget e-selskap med sine aksjer i Sørheim Holding AS som tingsinnskudd.

I januar 2017 kjøpte Meløyfjord Fiskeriselskap AS 100 % av aksjene i Selfjordbuen AS. Aksjevederlaget var på 152,5 MNOK og det ble identifisert merverdier som i hovedsak knytter seg til fiskerirettigheter.

I januar 2020 kjøpte Selvåg Senior AS 100 % av aksjene i Arhaugfjord AS. Aksjevederlaget var på 354,5 MNOK og det ble identifisert merverdier knyttet til fiskerirettigheter.



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder og anbefalinger til god regnskapsskikk.

Inntekter og kostnader

Prinsipper for inntektsføring i konsernet varierer ut fra type inntekt:

Varesalg inntektsføres ved leveringstidspunktet.

Tjenester inntektsføres i takt med at tjenesten utføres.

Leieinntekter inntektsføres i takt med leieavtalens løpetid.

Inntekter fra datterselskap/tilknyttet selskap inntektsføres etter kostmetoden ved utdeling av utbytte. For datterselskap skjer dette i

samme regnskapsår som datterselskapet avsetter utbyttet.

Kostnader sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter kostnadene kan sammenstilles med. Regnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift.

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.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, fratrukket av- og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets forventede levetid. 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.

Tilknyttede selskaper

Tilknyttede selskaper er balanseført etter egenkapitalmetoden i konsernregnskapet. Tilknyttede selskaper er enheter hvor konsernet har betydelig (men ikke bestemmende) innflytelse, over den finansielle og operasjonelle styringen (normalt ved eierandel på mellom 20 % og 50 %). Konsernregnskapet inkluderer konsernets andel av resultat fra tilknyttede selskaper regnskapsført etter egenkapitalmetoden fra det tidspunktet betydelig innflytelse oppnås og inntil slik innflytelse opphører. Når konsernets tapsandel overstiger investeringen i et tilknyttet selskap, reduseres konsernets balanseførte verdi til null og ytterligere tap regnskapsføres ikke med mindre konsernet har en forpliktelse til å dekke dette tapet.

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 på krav.

Varebeholdninger

Varelager er vurdert til den laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Virkelig verdi er netto salgsverdi på fremtidig salgstidspunkt.

Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Aksjer i børsnoterte selskaper er vurdert til virkelig verdi (børskurs) på balansedagen.

Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.



Skatt

Skattekostnad består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet på alle forskjeller mellom regnskapsmessig og skattemessig verdi på eiendeler og gjeld. 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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet. Betalbar skatt og utsatt skatt er regnskapsført direkte mot egenkapitalen i den grad skattepostene relaterer seg til poster ført direkte mot egenkapitalen.

Valuta

Transaksjoner i utenlandsk valuta omregnes til kursen på transaksjonstidspunktet. Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til norske kroner ved å benytte balansedagens kurs.

Konsolidering

Konsernregnskapet inkluderer Sørheim Holding AS og selskaper som Sørheim Holding AS har bestemmende innflytelse over, enten alene eller sammen med andre konsernselskaper. Bestemmende innflytelse oppnås normalt når konsernet eier mer enn 50 % av aksjene i selskapet, og konsernet er i stand til å utøve faktisk kontroll over selskapet. Minoritetsinteresser inngår ikke i konsernets egenkapital da samtlige konsoliderte selskaper er 100 % eid. Transaksjoner og mellomværende mellom selskapene i konsernet er eliminert. Konsernregnskapet er utarbeidet etter ensartede prinsipper, ved at datterselskap følger de samme regnskapsprinsipper som morselskapet.

Konsernoppgjøret er utarbeidet etter oppkjøpsmetoden og inneholder ingen interngevinster. Differanse mellom oppkjøpspris og balanseført egenkapital i oppkjøpt selskap på oppkjøpstidspunktet fremkommer som mer-/mindreverdi eller goodwill i konsernregnskapet. Ved trinnvise kjøp legges prisen på kjøp av de aksjer som gir kontroll til grunn for beregning av kjøpspris for samtlige aksjer konsernet eier i selskapet. Merverdier avskrives over samme periode som eiendelen merverdien er knyttet til. Merverdier nedskrives til virkelig verdi i den grad denne er lavere enn balanseført verdi.

Samtlige inntekter og kostnader samt fordringer og gjeld mellom selskapene er eliminert. Det samme gjelder morselskapets aksjer i datterselskapene.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metode. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer. Renteutgifter er klassifisert som finansaktivitet.



Note 2 Salg av eiendeler/virksomhet

Aksjene i Rowenta Fiskeriselskap AS ble solgt i desember 2021 til en regnskapsmessig gevinst på 45,9 MNOK. Gevinsten ble presentert som finansinntekt i selskapsregnskapet til Sørheim Holding AS. I konsernregnskapet ble gevinsten ved salg av netto eiendeler presentert som annen driftsinntekt og utgjorde 67 MNOK. I 2022 har konsernet mottatt den delen av vederlaget som var betinget av at visse vilkår var oppfylt. Vederlaget på 8,1 MNOK er presentert som annen driftsinntekt.

Note 3 Ansatte, godtgjørelser og OTP

Lønnskostnader består av:	Sørheim Holding AS		Konsern	
	2021	2022	2021	2022
Lønn	2 109 221	1 477 264	57 042 468	48 776 658
Arbeidsgiveravgift	113 354	85 998	435 663	367 715
Pensjonskostnader	29 449	120 418	1 198 862	1 103 313
Andre personalkostnader	129 410	134 503	280 754	291 899
Sum lønnskostnader	2 381 434	1 818 183	58 957 747	50 539 585

Antall årsverk	2	2	32	37
----------------	---	---	----	----

Godtgjørelser i morselskapet	Daglig leder	Styret
Lønn	0	388 000
Pensjonsforpliktelser	0	0
Annen godtgjørelse	0	0

Ingen av selskapene i konsernet har avtaler om bonuser, overskuddsdeling og lignende med daglig leder eller leder av styret. Det foreligger heller ikke avtaler om særskilt vederlag ved opphør eller endring av verv.

Obligatorisk tjenestepensjon

Enkelte av selskapene i konsernet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og for disse selskapene er det opprettet en pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven.

I tillegg er to av selskapene i konsernet underlagt lov om pensjonstrygd for sjømenn. Kostnadsført beløp vedrørende denne ordningen utgjør NOK 816 169 i 2022.

Revisor

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

Morselskap:

Revisjon, inkl. teknisk utarbeidelse av selskaps- og konsernregnskap	120 778
Bistand skatt	8 900
Annen revisjonsrelatert bistand	15 750
Andre tjenester utenfor revisjon	0
	<u>145 428</u> eks. mva

Datterselskap:

Revisjon, inkl. teknisk utarbeidelse av årsregnskap	273 039
Bistand skatt	37 900
Annen revisjonsrelatert bistand	8 000
Andre tjenester utenfor revisjon	39 000
	<u>357 939</u> eks. mva



Note 4

Varige driftsmidler

Konsern	Driftsløsøre, maskiner og inventar		Skip	Bygninger/ anlegg/ tomt		SUM
Anskaffelseskost pr. 01.01	40 863 101		438 172 333	62 794 119	541 829 553	
Tilgang i året	2 524 794		3 757 729	3 820 486	10 103 009	
Avgang i året		0		0	0	
Akkumulerte av- og nedskrivninger pr. 31.12	-31 376 698		-129 798 417	-25 422 339	-186 597 454	
Bokført verdi pr. 31.12	12 011 197		312 131 647	41 192 265	365 335 109	
Årets ordinære avskrivninger	3 295 916		7 377 840	2 084 911	12 758 667	
Årets nedskrivninger		0		0	0	
Sum årets av- og nedskrivninger	3 295 916		7 377 840	2 084 911	12 758 667	
Prosentats ordinære avskrivninger	0-30 %		10 %	5-6,5 %	0-5 %	

Konsern	Konsesjoner/ rettigheter		Goodwill	SUM
Anskaffelseskost pr. 01.01	727 095 316		89 333 087	816 428 403
Tilgang i året		0	0	0
Avgang i året		0	0	0
Akkumulerte av- og nedskrivninger pr. 31.12	-123 440 557		-3 099 150	-126 539 707
Bokført verdi pr. 31.12	603 654 761		86 233 937	689 888 698
Årets ordinære avskrivninger	7 655 188		516 525	8 171 713
Årets nedskrivninger		0	0	0
Sum årets av- og nedskrivninger	7 655 188		516 525	8 171 713
Prosentats ordinære avskrivninger	0-5 %		6,67 %	

Bokførte konsesjoner/rettigheter består av både grunn- og strukturkvoter. Grunnkvoter gir en evigvarende rett til fiske og avskrives derfor ikke. Strukturkvoter gir en tidsbegrenset rett til fiske og blir avskrevet over den perioden rettigheten gjelder. Strukturkvoter tildelt første gang før 2007 kan tildeles i inntil 25 år fra og med 2008 og avskrives da over samme periode. Kostpris på strukturkvoter tildelt i 2007 eller senere kan avskrives over 20 år. Kostpris på strukturkvoter tildelt i 2008 eller senere, avskrives lineært over 20 år fra og med det året strukturkvoten får kvotemessig virkning. Konsernet innehar konsesjoner som ikke er bokført da de ikke har noen kostpris.

Goodwill er en "teknisk motpost" til utsatt skatt som er kommet inn i konsernregnskapet ved oppkjøp av hhv. Selfjordbuen AS og Arhaugfjord AS. Goodwill består av differansen mellom nominell- og virkelig verdi på utsatt skatt knyttet til oppkjøpte fiskerettigheter. Goodwill avskrives derfor over tilnærmet samme periode som de fiskerettighetene som den utsatte skatten knytter seg til.

"Sørheimbrygga" ble nedskrevet med NOK 5 236 670 i 2014. Nedskrivningen skyldtes at nivået på leieinntektene ikke kan forsvare bokført verdi.

Driftsløsøre, inventar, verktøy og lignende består også av NOK 58 000 vedrørende ikke avskrivbare driftsmidler. Bygninger, anlegg og tomt mv. består av NOK 6 909 808 vedrørende ikke avskrivbare driftsmidler. Konsernet har for tiden ett nytt fartøy under bygging. I posten "skip" inngår påløpte investeringer i fartøy under bygging med 134,4 MNOK.



Note 5

Tilknyttede selskaper

Konsern

Selskapets navn:	Forretningskontor	Eierandel	Stemmeandel	Verdi i balansen	Resultat 2022
Halsa Sentrum Eiendom AS	Halsa	25 %	25 %	1 905 598	820 294
Aminor AS	Halsa	22 %	22 %	11 431 086	-8 249 055
				<u>13 336 684</u>	
Investeringer i TS pr. 01.01				15 252 804	
Årets resultatandel Halsa Sentrum Eiendom AS				205 074	
Avskrivning merverdier HSE				-78 678	
Årets resultatandel Aminor AS				-1 843 214	
Avskrivning goodwill Aminor AS				-199 953	
Investeringer i TS pr. 31.12				<u>13 336 034</u>	

Balanseført verdi på aksjene i Halsa Sentrum Eiendom AS inkluderer deltakelse i kapitalforhøyelse i 2012 med NOK 500 000. Sørheim Holding AS eier 25 % av aksjene i Halsa Sentrum Eiendom AS. Opprinnelig kostpris for disse aksjene var NOK 1 600 000. Andel av balanseført EK på dette tidspunktet var på NOK 370 660. Inkludert utsatt skatt gir dette en merverdi på NOK 1 573 555. Merverdien relaterer seg til fast eiendom og er avskrevet med NOK 78 678 i 2021. Rest merverdi pr. 31.12.2021 utgjør NOK 550 742.

Bokført egenkapital i Halsa Sentrum Eiendom AS er pr. 31.12.2022 på TNOK 961. Differansen mellom bokført konsernverdi på NOK 1 805 266 og bokført EK i Halsa Sentrum Eiendom AS består av merverdier identifisert ved oppkjøp av Meløy Næringspark AS og merverdier ved oppkjøp av HSE. Merverdien er tilordnet tomt og bygninger. Merverdier relatert til tomt er ikke avskrevet i konsernregnskapet.

Kostpris for aksjene i Aminor AS er på NOK 16 942 300. I 2019 kom eierandelen til Sørheim Holding AS over 20 % og aksjeposten blir i konsernregnskapet regnskapsført etter egenkapitalmetoden. Det ble ved overgang til TS beregnet en goodwill som differansen mellom "ny kostpris" (faktisk kostpris justert for akkumulerte resultatandeler) og andel av EK i Aminor AS på NOK 999 767. Denne goodwillen avskrives over fem år. Rest goodwill pr. 31.12.2022 er NOK 199 955.

Note 6

Aksjer og andeler

Konsern

Selskapets navn:	Aksjekapital	Antall aksjer	Pålydende	Verdi i balansen (ansk.kost)	Eierandel
Tocircle Industries AS	107 890 616	500 000	1	1 000 000	0,46 %
Det Nordnorske Oljeselskap AS	3 732 864	83 333	3	0	6,88 %
Meløygruppen AS	2 000 000	2 200	100	220 000	11,00 %
Andeler Meløyfiskerne SA	Ukjent	Ukjent	Ukjent	10 000	Ukjent
				<u>1 230 000</u>	

Det Nordnorske Oljeselskap AS (tidl. Scandic Petroleum AS) er nedskrevet med NOK 100 000 i 2015. Aksjene i Tocircle Industries AS ble i 2022 nedskrevet med 2,5 MNOK.

Markedsbaserte finansielle omløpsmidler er vurdert til virkelig verdi (børskurs). Posten består av en aksjesparkonto hos Nordnet. Bokført verdi på porteføljen er på NOK 1 620 720.



Note 7

Pantstillelser/garantiansvar

Konsern	2021	2022
Langsiktige pantelån	495 698 004	475 121 487
Pantesikret byggelån	132 361 754	139 164 198
Sum	628 059 758	614 285 685

Agio (+)/disagio (-) 0 0

Ca 44 % av selskapets langsiktige gjeld til kredittinstitusjon er bundet til fast rente ved bruk av rentebytteavtale. Rentebytteavtalen (200 MNOK) utløper i 2030. Konsernet har også inngått valutakontrakter med bank. Disse medfører kjøp av EUR 22 667 000 i 2023, til fastsatt kurs. Verken rentebytteavtaler eller valutakontrakter er balanseført, jf. sikringsprinsippet. Gevinst og tap på sikringsinstrumentene tas i samme periode som de underliggende sikringsobjekt kommer til levering, dvs. når hhv. de ordinære markedsmessige rentene og betaling til verft forfaller til betaling. Rentebytteavtale med opprinnelig utløp i 2027 ble realisert i 2022, til en gevinst på NOK 6 915 600. Årets bokførte inntekt (inkl. gevinst) på rentebytteavtalene utgjør NOK 5 815 088 og er ført til reduksjon av finanskostnad. Markedsverdi på valutakontrakten er negativ med 10,8 MNOK pr. 31.12.2022. Markedsverdi på rentebytteavtale er positiv med 17,4 MNOK pr. 31.12.2022.

Konsernet har i tillegg et langsiktig lån på 155 MNOK som det ikke er stilt sikkerhet for, men hvor det er avtalt at kreditor når som helst kan etablere tilfredsstillende sikkerhet.

Bokført verdi av pantsatte eiendeler:	2021	2022
Skip (M/S Selvåg og M/S Meløyfjord)	187 352 437	177 712 097
Driftsløsøre	12 782 319	12 011 197
Bygninger og anlegg	39 456 690	41 192 265
Fordringer	7 091 960	11 955 689
Enkle pengekrav (evt. garantikrav mot verft)	54 265 753	85 000 000
Sum	300 949 159	327 871 248

Av den totale gjeld forfaller mer enn 5 år etter balansedagen 0 66 821 825

Lån på 155 MNOK løper uten avdrag ett år av gangen. Lånet fornyes årlig, med inntil ett år av gangen.

Banken har også pant i aksjene i Selvåg Senior AS, Meløyfjord Fiskeriselskap AS og Arhaugfjord AS. Sørheim Holding AS har avgitt en kausjonserklæring på vegne av Aminor AS pålydende NOK 2 050 000. Langsiktige eksterne lån ligger i Sørheim Holding AS, som låner videre ut til andre selskaper i konsernet. Rentene fastsettes med utgangspunkt i morselskapets innlåningskostnader.



Note 8

Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:

	Sørheim Holding AS		Konsern	
	2021	2022	2021	2022
Betalbar skatt	0	1 056 283	9 175 215	11 859 111
Korreksjon betalbar skatt tidligere år	0	0	0	0
Endring utsatt skatt	290 149	2 526	20 313 460	-3 923 609
Effekt av endring i skattesats	0	0	0	0
Skattekostnad	290 149	1 058 809	29 488 675	7 935 502

Beregning av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnad	47 429 047	9 464 441	80 743 969	37 925 200
Permanente forskjeller *	-52 657 419	-4 651 673	-63 786 910	-1 754 600
Endring i midlertidige forskjeller	-14 353	-11 482	24 748 464	17 734 449
Mottatt/avgitt konsernbidrag	5 242 725	-1 975 060	0	0
Anvendelse av underskudd til fremføring	0	0	0	0
Årets skattegrunnlag **	0	2 826 226	41 705 523	53 905 049
			Betalbar skatt	11 859 111
			Skattefunn	0
				11 859 111

***) Negativt skattegrunnlag innebærer netto økning i underskudd til framføring

Oversikt over midlertidige forskjeller:

Fordringer	0	0	0	0
Varer	0	0	0	0
Anleggsmidler	0	0	454 849 759	463 189 756
Avsetning etter god regnskapskikk	0	0	0	0
Pensjoner	0	0	0	0
Gevinst- og tapskonto	-57 411	-45 929	131 454 860	105 163 889
Underskudd/korreksjonsinntekt til fremføring	0	0	0	0
Andre forskjeller	0	0	1 200 000	900 000
Forskjeller som ikke inngår i grunnlag for utsatt skatt	0	0	-5 020 732	-4 504 207
Sum	-57 411	-45 929	582 483 887	564 749 438

Utsatt skatt/-skattefordel (22 %)	-12 630	-10 104	128 146 455	124 244 876
Utsatt skatt merverdi fast eiendom TS				57 825
				124 302 704

Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 22 % av resultat før skatt:

	Sørheim Holding AS	Konsern
Resultat før skatt	9 464 441	37 925 200
22 % av resultat før skatt	2 082 177	8 343 544
Permanente forskjeller (22 %) *	-1 023 368	-408 042
Skattekostnad ved salg av eiendeler ut av skattekonsern	0	0
Korreksjon betalbar skatt tidligere år	0	0
Mottatt konsernbidrag (22%)	0	0
Beregnet skattekostnad	1 058 809	7 935 503

Effektiv skattesats ***	11,19 %	20,92 %
-------------------------	---------	---------

*) Inkluderer: ikke fradragsberettigede kostnader, som for eksempel representasjon, samt fradrag for resultatandel knyttet til tilknyttet selskap (resultatandelen trekkes ut ettersom den allerede er skattlagt hos de enkelte selskapene)

***) Skattesats i prosent av resultat før skatt



Note 9 Egenkapital

Morselskapets aksjekapital er på kr 150.500,- fordelt på 8 600 aksjer á kr 17,50,-.

Morselskapets aksjonærer er:	Eierandel	Verv
Skarsfjorden Holding AS	63,74 %	Selskapet er eid av styrets leder
Audun Sørheim	18,13 %	Styremedlem
Hege Sørheim Larsen	18,13 %	Styremedlem

Det er kun én aksjeklasse og det foreligger ingen stemmerettsbegrensninger på generalforsamlingen.

Sørheim Holding AS

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital pr. 01.01	150 500	21 353 395	92 692 459	114 196 354
Årets resultat			8 405 632	8 405 632
Avsatt utbytte			-1 000 000	-1 000 000
Egenkapital pr. 31.12	150 500	21 353 395	100 098 091	121 601 986

Konsern

	Aksjekapital	Overkurs	Konsernfond	Sum
Egenkapital pr. 01.01	150 500	0	175 550 992	175 701 492
Årets konsernresultat			29 989 699	29 989 699
Avsatt utbytte			-1 000 000	-1 000 000
Egenkapital pr. 31.12	150 500	0	204 540 690	204 691 190

Note 10 Bundne bankinnskudd

	Sørheim Holding AS	Konsern
Bundne skattetreksmidler pr. 31.12.2022	162 679	5 472 169
Skyldig forskuddstrekk pr. 31.12.2022	162 679	13 441 643

I realiteten er skyldig forskuddstrekk bundne midler ettersom manglende midler på skattetrekskonto pr. 31.12.2022, blir overført til skattetrekskonto i januar 2023, senest første virkedag etter lønnsutbetaling.

Note 11 Konsernmellomværende og transaksjoner mellom konsernselskap

Morselskapet Sørheim Holding AS selger administrasjonstjenester til de andre selskapene i konsernet. I 2022 har morselskapet bokført 1,39 MNOK i inntekter som gjelder salg av tjenester til selskap i samme konsern. Morselskapet fungerer som bank for de andre selskapene i konsernet. Eksterne lån ligger i morselskapet. Langsiktige utlån til selskap i samme konsern er pr. 31.12.2022 på 642 MNOK. Morselskapet har bokført renteinntekter fra selskap i samme konsern på totalt 26,1 MNOK i 2022. Utlån til selskap i samme konsern er til samme betingelser som morselskapet har i ekstern bank, med tillegg for risikjustert margin.

Selskapene Sørheim Holding AS, Selvåg Senior AS, Meløyfjord Fiskeriselskap AS og Sørheimbrygga AS inngår i felles konsernkontoordning. Pr. 31.12.2022 er saldo på hovedkonto 33,1 MNOK. De respektive selskapers saldo/trekk er i selskapsregnskapene presentert som fordring/gjeld, men unntak for Sørheim Holding AS som presenterer saldo på hovedkonto og fordring/gjeld til datterselskapene.

Arhaugfjord AS har et lån fra Selvåg Senior AS på 32,7 MNOK. Årets bokførte renter på dette lån utgjør 1,7 MNOK.

Sørheimbrygga AS leier ut lokaler til Sørheim Holding AS og Selvåg Senior AS samt leverer landstrøm til sistnevnte selskap. I 2022 har Sørheimbrygga AS bokført TNOK 431 i inntekter som gjelder utleie av lokaler og levering av landstrøm til selskap i samme konsern.

Selvåg Senior AS leier ut mannskap til Arhaugfjord AS og dekker løpende kostnader til drift av MS Selvåg Senior. En andel av beregnet lott og hyre blir viderefakturert Arhaugfjord AS med et lite påslag for administrasjon og leveringsansvar. Det samme er tilfellet for nevnte driftskostnader.



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Dronningensgate 7B
8006 Bodø

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Sørheim Holding AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Sørheim Holding AS som består av selskapsregnskapet og konsernregnskapet. Selskapsregnskapet og konsernregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening oppfylder årsregnskapet gjeldende lovkrav og gir et rettviseende bilde av selskapets og konsernets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av deres resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjon

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med 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 og konsernet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og *International Code of Ethics for Professional Accountants* (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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

Øvrig informasjon omfatter informasjon i selskapets årsrapport bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for den øvrige informasjonen. Vår konklusjon om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke den øvrige informasjonen, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese den øvrige informasjonen med det formål å vurdere om årsberetningen inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav og hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom den øvrige informasjonen og årsregnskapet eller kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon eller ikke inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav, er vi pålagt å rapportere det.

Vi har ingenting å rapportere i så henseende, og vi mener at årsberetningen er konsistent med årsregnskapet og inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.



Building a better
working world

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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 feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets og konsernets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet, konsernet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betyggende 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. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets og konsernets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimater og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets og konsernets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet og konsernet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, 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.
- innhenter vi tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis vedrørende den finansielle informasjonen til enhetene eller forretningsområdene i konsernet for å kunne gi uttrykk for en mening om konsernregnskapet. Vi er ansvarlige for å fastsette strategien for, samt å følge opp og gjennomføre konsernrevisjonen, og vi har et udelte ansvar for konklusjonen på revisjonen av konsernregnskapet.



Building a better
working world

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Bodø, 15. juni 2023
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Arve Willumsen
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: VBD2HM8TP-7QE7-W2KM6-5PJE-KPYQF



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Arve Willumsen

Oppdragsansvarlig partner

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5998-4-1452881

IP: 178.74.xxx.xxx

2023-06-15 12:28:22 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: VBDZHM8TP-7QET7-WZKM6-JSPJE-KPVQF

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



Sørheim Holding AS

Årsrapport for 2022

Årsregnskap

- Resultatregnskap**
- Balanse**
- Kontantstrømoppstilling**
- Noter**

Revisjonsberetning



Sørheim Holding AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	2	<u>1 453 800</u>	<u>1 453 800</u>
Driftskostnader			
Lønnskostnad	3	1 818 183	2 381 434
Annen driftskostnad	3	<u>1 859 537</u>	<u>2 255 328</u>
Sum driftskostnader		<u>3 677 720</u>	<u>4 636 762</u>
Driftsresultat		<u>-2 223 920</u>	<u>-3 182 962</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på inv. i datterselskap og tilknyttet selskap	4	0	6 547 230
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	2	26 107 019	26 449 719
Annen finansinntekt	4	8 470 197	47 723 711
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi	4	-972 243	1 306 953
Annen finanskostnad	5	<u>21 916 612</u>	<u>31 415 604</u>
Netto finansposter		<u>11 688 361</u>	<u>50 612 009</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>9 464 441</u>	<u>47 429 047</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	<u>1 058 809</u>	<u>290 149</u>
Årsresultat		<u>8 405 632</u>	<u>47 138 898</u>
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	7	1 000 000	0
Overføringer annen egenkapital	7	<u>7 405 632</u>	<u>47 138 898</u>
Sum disponert		<u>8 405 632</u>	<u>47 138 898</u>



Sørheim Holding AS

Kontantstrømoppstilling

	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	6	10 104	12 630
Sum immaterielle eiendeler		<u>10 104</u>	<u>12 630</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	4	188 495 182	186 954 635
Lån til foretak i samme konsern	2	641 820 616	649 142 210
Investeringer i tilknyttet selskap	4	19 042 300	19 042 300
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		4 890 000	490 374
Investeringer i aksjer og andeler	4	1 220 000	3 720 000
Andre fordringer		27 500	27 500
Sum finansielle anleggsmidler		<u>855 495 598</u>	<u>859 377 019</u>
Sum anleggsmidler		<u>855 505 702</u>	<u>859 389 649</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	2	13 500	302 875
Andre fordringer	2	13 612 546	27 783 909
Sum fordringer		<u>13 626 046</u>	<u>28 086 784</u>
<i>Investeringer</i>			
Markedsbaserte aksjer	4	1 620 270	3 232 900
Sum investeringer		<u>1 620 270</u>	<u>3 232 900</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	34 606 348	18 436 394
Sum omløpsmidler		<u>49 852 664</u>	<u>49 756 078</u>
Sum eiendeler		<u>905 358 366</u>	<u>909 145 727</u>



Sørheim Holding AS

Kontantstrømoppstilling

	Note	2022	2021
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	7,9	150 500	150 500
Overkurs	7	<u>21 353 396</u>	<u>21 353 396</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>21 503 896</u>	<u>21 503 896</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	7	<u>100 098 090</u>	<u>92 692 457</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>100 098 090</u>	<u>92 692 457</u>
Sum egenkapital	7	<u>121 601 986</u>	<u>114 196 353</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	596 382 995	615 805 513
Øvrig langsiktig gjeld	5	<u>155 000 000</u>	<u>155 000 000</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>751 382 995</u>	<u>770 805 513</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld	2	160 171	483 575
Betalbar skatt	6	621 770	0
Skyldige offentlige avgifter		161 229	183 815
Annen kortsiktig gjeld		<u>31 430 215</u>	<u>23 476 470</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>32 373 385</u>	<u>24 143 860</u>
Sum gjeld		<u>783 756 380</u>	<u>794 949 373</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>905 358 366</u>	<u>909 145 726</u>

31. desember 2022
Halsa, 10. mai 2023
Hege Sørheim Larsen
Styremedlem
Roy Ole Rognan
Styremedlem
Egil Sørheim
Daglig leder, styreleder
Roger Larsen
Styremedlem
Audun Andresen Sørheim
Styremedlem
Rose-Lill Olsen
Styremedlem
Christian Sørheim
Styremedlem



Sørheim Holding AS

Kontantstrømoppstilling

	Note	2022	2021
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		9 464 441	47 429 047
Periodens betalte skatt		0	-103 132
Gevinst ved salg av anleggsmidler		-8 125 564	-47 464 150
Nedskrivning anleggsmidler		2 500 000	0
Endring i varelager, kundefordringer og leverandørgjeld		34 029	305 787
Verdiendring markedsbaserte omløpsmidler		972 243	-1 306 953
Effekt av valutakursendringer		0	3 345 056
Poster klassifisert som investerings-/finansieringsaktiviteter		-6 690 407	-5 572 816
Endring i andre tidsavgrensingsposter		-1 205 456	-1 250 620
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		<u>-3 050 714</u>	<u>-4 617 781</u>
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Inn-/utbetaling av utbytte/konsernbidrag		5 242 725	6 917 566
Innbetalinger ved salg av aksjer og andeler i andre foretak		8 125 564	75 796 899
Innbetalt på utlån		7 421 968	198 248 395
Utbetalinger ved utlån		-4 500 000	-378 715 605
Renter på utlån		26 107 019	26 449 719
Depotkonto Nordnet		-359 693	0
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		<u>42 037 583</u>	<u>-71 303 026</u>
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Innbetaling ved opptak av ny langsiktig gjeld		0	315 000 000
Innbetaling ved opptrekk på byggelån		0	88 361 754
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld		-19 422 518	-223 975 349
Utbetalinger ved nedbetaling av byggelån		0	-50 300 871
Utbetalinger av utbytte		0	-2 000 000
Hovedkonto konsernkonto (netto endring)		16 021 978	-2 028 654
Gjeldsrenter og agio/disagio		-19 416 612	-31 904 710
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		<u>-22 817 152</u>	<u>93 152 170</u>
Netto endring i likvider i året		16 169 717	17 231 363
Konter og bankinnskudd per 01.01		<u>18 436 632</u>	<u>1 205 031</u>
Konter og bankinnskudd per. 31.12		<u>34 606 349</u>	<u>18 436 394</u>



Sørheim Holding AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Note 2 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	2022	2021
Lån til foretak i konsernet	641 820 616	649 142 210
Kundefordringer	0	289 375
Andre fordringer	12 750 000	18 705 391
Fordring i konsernkontoordning	0	8 141 616
Sum	<u>654 570 616</u>	<u>676 278 592</u>

Sørheim Holding AS fungerer som bank for de andre selskapene i konsernet. Utlån til selskap i samme konsern søkes gjennomført til samme betingelser som morselskapet har i ekstern bank, med tillegg for risikostjert margin.

Renteinntekter fra utlån til selskap i samme konsern utgjør NOK 26 107 019 og er ført som finansinntekt. Sørheim Holding AS selger administrasjonstjenester til de andre selskapene i samme konsern. Årets salg utgjør NOK 1 389 000 og er ført som driftsinntekt.

Andre fordringer består av kortsiktige likviditetslån mens annen kortsiktig gjeld består av skyldig konsernbidrag.

<i>Gjeld</i>	2022	2021
Leverandørgjeld	0	29 478
Gjeld i konsernkontoordning	24 237 619	15 781 656
Annen kortsiktig gjeld	1 075 060	3 988 696
Sum	<u>25 312 679</u>	<u>19 799 830</u>



Sørheim Holding AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	1 477 264	2 109 221
Arbeidsgiveravgift	85 998	113 354
Pensjonskostnader	120 418	29 449
Andre ytelser	134 503	129 410
Sum	<u>1 818 183</u>	<u>2 381 434</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 2 årsverk.

Gjennomsnittlig antall årsverk

	2	2
--	---	---

Ytelser til ledende personer

	Styret	
Lønn	388 000	0

Obligatorisk tjenstepensjon

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapet har etablert en pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven.

Årets kostnadsførte beløp innregnet i resultatregnskapet utgjør NOK 120 418.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

	2022
Lovpålagt revisjon, inkl. utarbeidelse av selskaps- og konsernregnskap	120 778
Bistand skatt	8 900
Annen revisjonsrelatert bistand	15 750
Sum	<u>145 428</u>

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.



Sørheim Holding AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 4 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Datterselskap og TS	Førr. Kontor	Eier- andel	Resultat 2022	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
Selvåg Senior AS	Halsa	100 %	2 088 411	200 042 289	124 182 802
Meløyfjord Fiskeriselskap AS	Halsa	100 %	13 552 877	86 355 154	50 854 047
Sørheimbrygga AS	Halsa	100 %	-1 564 260	9 053 211	13 458 333
Halsa Sentrum Eiendom AS	Halsa	25 %	820 294	961 357	2 100 000
Aminor AS	Halsa	22 %	-8 249 055	50 263 416	16 942 300
Sum			6 648 267	346 675 427	207 537 482

Bokført verdi på investeringen i Sørheimbrygga AS ble nedskrevet med NOK 5 115 295 i 2014.

Andre investeringer	Eier- andel	Bokført verdi pr. 31.12
Meløygruppen AS	11 %	220 000
Tocircle Industries AS	1 %	1 000 000
Sum		1 220 000

Aksjene i Tocircle Industries AS er nedskrevet med 2,5 MNOK i 2022.

I tillegg eier selskapet diverse børsnoterte aksjer gjennom fondskonto. Bokført verdi pr. 31.12.2022 er NOK 1 620 270. Aksjene er vurdert til markedsverdi.



Sørheim Holding AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 5 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2022	2021
Langsiktige pantelån	457 218 796	483 443 759
Byggelån	<u>139 164 198</u>	<u>132 361 754</u>
Sum pantsikret gjeld	<u>596 382 994</u>	<u>615 805 513</u>

Ca 44 % av selskapets langsiktige gjeld til kredittinstitusjon er bundet til fast rente ved bruk av rentebytteavtale med nominelt beløp på 200 MNOK. Rentebytteavtalen utløper i 2030. Selskapet har også inngått valutakontrakter med bank. Disse medfører kjøp av EUR 22 667 000 i 2023. Verken rentebytteavtale eller valutakontrakter er balanseført, jf. sikringsprinsippet. Gevinst og tap på sikringsinstrumentene tas i samme periode som de underliggende sikringsobjekt kommer til levering, dvs. når hhv. de ordinære markedsmessige rentene og betaling til verft forfaller til betaling.

Rentebytteavtale med opprinnelig utløp i 2027 ble realisert i 2022, til en gevinst på NOK 6 915 600. Årets bokførte inntekt (inkl. gevinst) på rentebytteavtalene utgjør NOK 5 815 088 og er ført til reduksjon av finanskostnad.

Markedsverdi på valutakontrakten er negativ med 10,8 MNOK pr. 31.12.2022.

Markedverdi på rentebytteavtale er positiv med 17,4 MNOK pr. 31.12.2022.

I tillegg har selskapet et lån fra Ytterstad Fiskeriselskap AS på 155 MNOK. Dette lånet er videreført til Arhaugfjord AS. Det er bokført NOK 2 389 121 i renter på dette lånet i 2022.

<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2022	2021
Fiskefartøy (M/S Selvåg Senior)	13 655 853	14 803 689
Fiskefartøy (M/S Meløyfjord)	<u>164 056 244</u>	<u>172 548 748</u>
Sum	<u>177 712 097</u>	<u>187 352 437</u>

Av langsiktig gjeld forfaller mer enn 5 år etter balansedagen: 53 693 196 8 900 000

Fiskefartøy stilt som sikkerhet for selskapets gjeld tilhører datterselskapene Arhaugfjord AS og Meløyfjord Fiskeriselskap AS. I tillegg er fiskeredskaper pålydende 10 MNOK pantsatt.

Banken har også pant i aksjene i Selvåg Senior AS, Meløyfjord Fiskeriselskap AS og Arhaugfjord AS. Aksjene i Arhaugfjord AS eies av Selvåg Senior AS, men et større lån i Sørheim Holding AS er øremerket dette oppkjøpet.

Enkle pengekrav som Meløyfjord Fiskeriselskap AS måtte ha overfor verft er også stilt som sikkerhet, pålydende 85 MNOK. Meløyfjord Fiskeriselskap AS har også avgitt kausjonserklæring pålydende 85 MNOK.

Sørheim Holding AS har avgitt en kausjonserklæring på vegne av Aminor AS pålydende NOK 2 050 000.



Sørheim Holding AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 6 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2022	2021
Betalbar skatt	1 056 283	865 332
Endring utsatt skatt	2 526	-575 183
Årets totale skattekostnad	<u>1 058 809</u>	<u>290 149</u>
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	9 464 441	47 429 047
Permanente forskjeller	102	2 717 366
Verdireduksjon finansielle instr. vurdert til virkelig verdi	972 243	0
Verdiøkning av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	2 500 000	0
3% av skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	1 546	7 278
Resultatført konsernbidrag	0	-6 547 230
Verdiøkning av finansielle instrumenter bokført til markedsverdi	0	-1 306 953
Regnskapsmessig gev. realisasjon av aksjer og andre finansielle instrumenter	-8 125 564	0
Endring i midlertidige forskjeller	-11 482	-14 353
Alminnelig inntekt	<u>4 801 286</u>	<u>42 285 155</u>
Mottatt konsernbidrag	0	6 547 230
Ytet konsernbidrag	-1 975 060	-1 304 505
Årets skattegrunnlag	<u>2 826 226</u>	<u>47 527 880</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	621 770	10 456 134
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2022	2021
Gevinst- og tapskonto	-45 929	-57 411
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-45 929</u>	<u>-57 411</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-10 104	-12 630
<i>Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 22% av resultat før skatt</i>	2022	
22% skatt av resultat før skatt	2 082 177	
Permanente forskjeller (22%)	-1 023 368	
Beregnet skattekostnad	<u>1 058 809</u>	
Effektiv skattesats *)	11,2 %	

*) Skattekostnad i forhold til resultat før skatt



Sørheim Holding AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2021	150 500	21 353 396	92 692 457	114 196 353
Årets resultat	0	0	8 405 632	8 405 632
Avsatt utbytte	0	0	-1 000 000	-1 000 000
Egenkapital 31.12.2021	150 500	21 353 396	100 098 089	121 601 985

Note 8 - Bundne midler m.v.

	2022	2021
Bankinnskudd for skattetrekk	162 679	155 009

Som sikkerhet for betaling av skattetrekk, er avsatt på sperret konto NOK 162 679. Skyldig skattetrekk pr. 31.12.2022 utgjør NOK 162 679.

Note 9 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	8 600	17,5	150 500

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12.

	Ordinære aksjer	Eierandel
Skarsfjorden Holding AS	5 480	63,72 %
Audun Sørheim	1 560	18,14 %
Hege Larsen	1 560	18,14 %
Sum	8 600	100,00 %

Skarsfjorden Holding AS er 100 % eid av Egil Sørheim, daglig leder og styreleder i Sørheim Holding AS. Audun Sørheim og Hege Larsen er begge styremedlemmer i Sørheim Holding AS.

Note 10 - Konsern

Morselskap
Skarsfjorden Holding AS
Forretningsadresse
8178 Halså
Konsernregnskap kan hentes hos morselskapet.



KONSERNET Sørheim Holding AS

Resultatregnskap

DRIFTSINNTEKTER OG -KOSTNADER	Note	2022	2021
Salgsinntekter		184 037 563	190 071 961
Annen driftsinntekt	2	8 125 564	67 050 959
Sum driftsinntekter		192 163 127	257 122 920
Lønnskostnad	3	50 539 585	58 957 747
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	20 930 380	23 542 571
Annen driftskostnad	3	53 562 254	60 607 414
Sum driftskostnader		125 032 219	143 107 732
Driftsresultat		67 130 908	114 015 188
FINANSINNTEKTER og -KOSTNADER			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap	5	-1 916 120	-1 385 365
Annen finansinntekt		1 066 521	2 202 174
Verdiendring av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	6	-972 243	1 306 953
Nedskrivning av finansielle eiendeler	6	2 500 000	0
Annen finanskostnad	7	24 883 866	35 394 981
Resultat av finansposter		-29 205 708	-33 271 219
Ordinært resultat før skattekostnad		37 925 200	80 743 969
Skattekostnad på ordinært resultat	8	7 935 501	29 488 675
Ordinært resultat		29 989 699	51 255 294
Årsresultat før minoritetsinteresser		29 989 699	51 255 294
Minoritetens andel av årets resultat		0	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		29 989 699	51 255 294
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til utbytte		1 000 000	0
Overført til/fra konsernfond		28 989 699	51 255 294
Sum overføringer og disponeringer	9	29 989 699	51 255 294



KONSERNET Sørheim Holding AS

Balanse pr. 31.12

EIENDELER	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Goodwill	4	86 233 937	86 750 462
Fiskerirettigheter	4	603 654 761	611 309 948
Sum immaterielle eiendeler		689 888 698	698 060 410
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4,7	41 192 265	39 456 690
Fiskefartøy	4,7	312 131 647	315 751 756
Driftsløsøre, inventar og lignende	4,7	12 011 197	12 782 319
Sum varige driftsmidler		365 335 109	367 990 765
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i TS	5	13 336 684	15 252 804
Lån til TS og FKV		4 890 000	490 374
Investeringer i aksjer og andeler	6	1 230 000	3 730 000
Andre fordringer		3 974 942	4 484 942
Sum finansielle anleggsmidler		23 431 626	23 958 120
Sum anleggsmidler		1 078 655 433	1 090 009 295
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>	7	5 520 760	2 382 800
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		661 840	1 996 568
Andre fordringer		11 293 849	5 095 392
Sum fordringer	7	11 955 689	7 091 960
<i>Investeringer</i>			
Markedsbaserte aksjer	6	1 620 270	3 232 900
Sum investeringer		1 620 270	3 232 900
<i>Bankinnskudd, kontanter og lignende</i>	10	51 641 275	35 249 889
Sum omløpsmidler		70 737 994	47 957 549
SUM EIENDELER		1 149 393 427	1 137 966 844

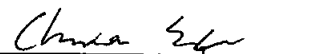


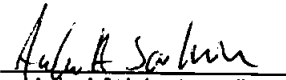
KONSERNET Sørheim Holding AS Balanse pr. 31.12

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Selskapskapital (8 600 aksjer a kr 17,50)		150 500	150 500
Sum innskutt egenkapital		150 500	150 500
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Konsernets fond		204 540 690	175 550 991
Sum opptjent egenkapital		204 540 690	175 550 991
Minoritetsandeler		0	0
Sum egenkapital	9	204 691 190	175 701 491
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	8	124 302 704	128 226 314
Sum avsetning for forpliktelser		124 302 704	128 226 314
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Annen langsiktig gjeld	7	155 000 000	155 000 000
Byggelån	7	139 164 198	132 361 754
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	475 121 487	495 698 004
Sum annen langsiktig gjeld		769 285 685	783 059 758
Sum langsiktig gjeld		893 588 389	911 286 072
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		5 553 762	9 515 992
Betalbar skatt	8	11 859 113	9 175 216
Skyldige offentlige avgifter		22 835 319	24 653 515
Utbytte		1 000 000	0
Annen kortsiktig gjeld		9 865 654	7 634 558
Sum kortsiktig gjeld		51 113 848	50 979 281
Sum gjeld		944 702 237	962 265 353
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 149 393 427	1 137 966 844

2023
Halsa, 10. mai 2022

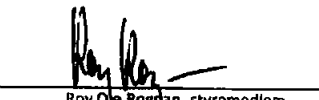

Egil Sørheim, styrets leder


Christian Sørheim, styremedlem


Audun A. Sørheim, styremedlem


Håge Sørheim Larsen, styremedlem


Rose-Lill Olsen, styremedlem


Roy Ole Rogrøn, styremedlem


Roger Larsen, styremedlem



Sørheim Holding AS

Organisasjonsnummer 988 965 707

ÅRSBERETNING FOR 2022

1. Virksomhetens art og lokalisering

Selskapet er lokalisert til Halså i Meløy kommune, og driver med investeringer i og administrasjon av andre selskaper. Selskapet eier 100 % av aksjene i; Sørheimbrygga AS, Selvåg Senior AS som eier aksjene i Arhaugfjord AS og Meløyfjord Fiskeriselskap A/S. Selskapet eide også 22% av aksjene i Aminor AS og 25% av aksjene i Halså Sentrum Eiendom AS ved årsskiftet. Konsernets virksomhet er fiskerivirksomhet, utleie av fast eiendom, investeringer i aksjer og fast eiendom. Alle selskapene er lokalisert til Halså i Meløy kommune.

2. Analyse av årsregnskapet og sentrale risikoer og usikkerhetsfaktorer

Konsernet har hatt en omsetning på kr.192,2 MNOK herav salgsgevinst på 8,1MNOK fra salg av aksjene i Rowenta fiskeriselskap AS. Nedgang i salgsinntektene fra ordinær drift utgjør 3% sammenlignet med 2021. De samlede investeringer i 2022 konsernet ble på 10 MNOK. Konsernets total kapital var pr. 31.12.2022, 1.149 MNOK sammenlignet med 1138 MNOK året før. Verdijustert egenkapital pr. 31.12.2022 var over 30% i konsernet. Dette er over kravet i selskapets lånebetingelser. Sørheim Holding AS hadde i 2022 en negativ netto kontantstrøm fra drift på -3,05MNOK mot -4,62 MNOK i 2021. Konsernet hadde en netto kontantstrøm på 56 MNOK i 2022 mot 57,9MNOK i 2021. Konsernfond pr. 31.12.2022 utgjør 204,5 MNOK sammenlignet med 175,6 MNOK i fjor.

Den likviditetsmessige stillingen er tilfredsstillende. Det ble ikke tatt opp ny langsiktig gjeld i 2022. Byggeprogrammet er finansiert gjennom gitte lånetilsagn som vil bli brukt ved levering av NB75 fra Cemre Tyrkia sommeren 2023.

Selskapet og storparten av konsernet driver i fiskerinæringen og er således påvirket av de reguleringer av fisket som myndighetene til enhver tid bestemmer. Fartøyene i konsernet har strukturkvoter.

3. Redegjørelse for foretakets utsikter

Styret anser inntjeningsmulighetene fremover som meget lovende. Fartøyene i konsernet er strukturert med hensyn til kvoter, fiskebestanden er god på de fiskeslag selskapet har kvoter på, og prisene er p.t. tilfredsstillende. Styret vurderer løpende nye investeringer med hensyn til å bedre arbeidsmiljøet, driften og redusere miljøpåvirkningen. Konsernet har en stabil og meget kompetent bemanning, og det er ingen problemer med å rekruttere kvalifisert personell i nye stillinger. Kontrakt på nybygg med Cemre Shipyard i Tyrkia ble inngått og bekreftet 11.12.2020. Byggingen av det nye fartøyet er noe forsinket pga corona situasjonen i Kina men fremdriften er god på verftet. Nybyggene i rederiet er sterkt fokusert på reduksjon i forbruk av energi og reduksjon i utslipp. Bærekrafts-rapport for Selvåg Senior er publisert.

1/3 av 3



4. Finansiell risiko

Da alt vårt salg går via Norges Råfisklag og Norges Sildesalgslag er det styrets oppfatning at selskapet har svært liten tapsrisiko. Vi er allikevel utsatt for markedsrisiko i form av svingende valuta og priser i verdensmarkedet og den påvirkningen det har på kjøpernes betalingsevne. At selskapets fartøy fisker på mange fiskeslag til flere markeder og i mange sesonger begrenser denne risikoen. Selskapets langsiktige gjeld er i lokal valuta. Konsernets politikk er å delvis binde renta på langsiktige lån og har nå sikret 40% av lånene på lang sikt. Nybygg Selvåg Senior er valutaen sikret. Det vil ikke få alvorlige følger for konsernet om lånerenten stiger betydelig. Kredittrisikoen er begrenset da konsernet ikke har noen dominerende kunder, med unntak av de ovennevnte fiskesalgslag. Salg av kvoter og fartøy blir ikke gjennomført uten at kjøper har gitt betryggende garantier for riktig oppgjør. Likviditetsrisiko: Høye utgifter til kapital og drift gjennom året krever god likviditet og jevn inntjening. Stigende finanskostnader på den usikrede finansieringsandelen vil bli av en viss størrelse.

5. Fortsatt drift

Årsregnskap og konsernregnskap er avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Styret og daglig leder mener det er riktig å legge forutsetningen for fortsatt drift av selskapet og konsernet til grunn for avleggelsen av årsregnskapet.

6. Arbeidsmiljø

Tall oppgis ikke for sykemelding pga. få ansatte i Sørheim Holding AS.

Konsernet legger stor vekt på personlig trivsel og sikkerhet på arbeidsplassen til den enkelte. I 2022 har 4 personer vært sykemeldt i til sammen 466 dager.

Det er tegnet styre forsikring for mulig ansvar med dekning oppad til kr 10MNOK pr. sak og uansett styremedlem. Det er ikke tegnet forsikring for daglig leder.

7. Likestilling

Konsernet tilstreber full likestilling av kvinner og menn. Ved utgangen av regnskapsåret hadde selskapet 1 kvinne blant de ansatte og to kvinner i styret. Tilsvarende tall for konsernet er 1 kvinne blant de ansatte og 2 kvinner i styrene. Styret vurderer tiltak for å øke antallet kvinnelige ansatte. Det forekommer etter styrets oppfatning ikke noen forskjellsbehandling i strid med lov om likestilling mellom kjønnene.

8. Ytre miljø



Selskapet og konsernet forurensar ikke det ytre miljø, utover det som er vanlig for denne type virksomhet.


Redegjørelse etter åpenhetsloven vil bli tilgjengelig på selskapets nettsider www.sorheimholding.no

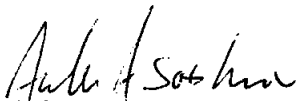
9. Forskning og utvikling

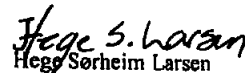
Konsernet jobber med mulig prosjekt for produksjon av biogass og har søkt midler i denne forbindelse. Det nye fartøyet Selvåg Senior vil bidra med data til forskningsarbeide om energieffektivitet og reduserte utslipp.

Halsa 10.05.2023


Egn Sørheim
Styrets leder/dagl. leder

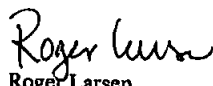

Christian Sørheim
Styremedlem


Audun Andresen Sørheim
Styremedlem


Hegg Sørheim Larsen
Styremedlem


Roy Rognan
Styremedlem


Rose Olsen
Styremedlem


Roger Larsen
Styremedlem



Sørheim Holding AS

Org. nr. 988965707

Konsern

Kontantstrømoppstilling

	2022	2021
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	37 925 200	80 743 969
Periodens betalte skatter	9 175 216	11 229 385
Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler	8 125 564	68 652 628
Ordinære avskrivninger	20 930 380	23 542 571
Nedskrivning av anleggsmidler	2 500 000	200 000
Endring i varelager	-3 137 960	-789 740
Endring i kundefordringer	1 334 728	-1 031 352
Endring i leverandørgjeld	-3 962 230	-27 834
Effekt av valutakursendringer	0	3 345 056
Endring i andre tidsavgrensningsposter	17 716 908	31 725 296
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	56 006 246	57 825 953
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	0	201 444 372
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	10 103 009	376 370 302
Innbetalinger ved salg av aksjer og andeler i andre foretak	8 125 564	5 170 636
Innbetalinger ved salg av andre investeringer	0	364 215
Utbetalinger ved kjøp av andre investeringer	3 889 626	0
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-5 867 071	-169 391 079
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld	0	326 400 000
Innbetalinger ved opptak av ny kortsiktig gjeld	6 802 444	88 361 754
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	20 576 517	224 242 442
Utbetalinger ved nedbetaling av kortsiktig gjeld	0	50 300 871
Utbetalinger av renter	19 973 716	32 049 925
Utbetalinger av utbytte	0	2 000 000
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-33 747 789	106 168 516
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	16 391 386	-5 396 610
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter 1.1	35 249 889	40 646 499
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter 31.12	51 641 275	35 249 889

Tilleggsopplysninger

Kontanter og kontantekvivalenter består av bankinnskudd