



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 916 126 190  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: SOGN AQUA JUVENILES AS  
Forretningsadresse: Sognevegen 3960  
5961 BREKKE

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

### Regnskapsregler

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

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Even Søfteland  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.08.2021

### Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

*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, 07.07.2022



### Resultatregnskap

| Beløp i: NOK                                          | Note | 2020              | 2019              |
|-------------------------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                               |      |                   |                   |
| <b>Inntekter</b>                                      |      |                   |                   |
| Salgsinntekt                                          |      | 2 428 569         | 275 030           |
| Annen driftsinntekt                                   |      |                   | 1 330 000         |
| <b>Sum inntekter</b>                                  |      | <b>2 428 569</b>  | <b>1 605 030</b>  |
| <b>Kostnader</b>                                      |      |                   |                   |
| Varekostnad                                           |      | 999 778           | 808 805           |
| Lønnskostnad                                          | 5    | 2 204 965         | 1 466 146         |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 4    | 779 200           | 665 838           |
| Annen driftskostnad                                   | 5    | 2 145 845         | 1 417 781         |
| <b>Sum kostnader</b>                                  |      | <b>6 129 788</b>  | <b>4 358 570</b>  |
| <b>Driftsresultat</b>                                 |      | <b>-3 701 219</b> | <b>-2 753 540</b> |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>             |      |                   |                   |
| Annen renteinntekt                                    |      | 393               | 318               |
| Annen finansinntekt                                   |      | 7 785             |                   |
| <b>Sum finansinntekter</b>                            |      | <b>8 178</b>      | <b>318</b>        |
| Annen rentekostnad                                    |      | 2 551             | 785               |
| Annen finanskostnad                                   |      | 5 410             | 1 041             |
| <b>Sum finanskostnader</b>                            |      | <b>7 961</b>      | <b>1 826</b>      |
| <b>Netto finans</b>                                   |      | <b>217</b>        | <b>-1 508</b>     |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>            |      | <b>-3 701 002</b> | <b>-2 755 047</b> |
| Skattekostnad på ordinært resultat                    | 9    |                   |                   |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>          |      | <b>-3 701 002</b> | <b>-2 755 047</b> |
| <b>Årsresultat</b>                                    | 2    | <b>-3 701 002</b> | <b>-2 755 047</b> |
| <b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>         |      | <b>-3 701 002</b> | <b>-2 755 047</b> |
| <b>Totalresultat</b>                                  |      | <b>-3 701 002</b> | <b>-2 755 047</b> |



## Resultatregnskap

| <b>Beløp i: NOK</b>                      | <b>Note</b> | <b>2020</b>       | <b>2019</b>       |
|------------------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| <b>Overføringer og disponeringer</b>     |             |                   |                   |
| Udekket tap                              |             | -3 701 002        | -2 755 047        |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b> |             | <b>-3 701 002</b> | <b>-2 755 047</b> |



## Balanse

| Beløp i: NOK                                   | Note | 2020             | 2019             |
|------------------------------------------------|------|------------------|------------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                     |      |                  |                  |
| <b>Anleggsmidler</b>                           |      |                  |                  |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                  |      |                  |                  |
| Forskning og utvikling                         | 4    | 1 080 000        | 1 440 000        |
| Utsatt skattefordel                            | 9    |                  |                  |
| <b>Sum immaterielle eiendeler</b>              |      | <b>1 080 000</b> | <b>1 440 000</b> |
| <b>Varige driftsmidler</b>                     |      |                  |                  |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom            | 4    |                  |                  |
| Maskiner og anlegg                             | 3, 4 | 2 403 559        | 2 609 300        |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr             | 3, 4 | 350 762          | 176 500          |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>                 |      | <b>2 754 320</b> | <b>2 785 800</b> |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                       |      | <b>3 834 320</b> | <b>4 225 800</b> |
| <b>Omløpsmidler</b>                            |      |                  |                  |
| <b>Varer</b>                                   |      |                  |                  |
| <b>Sum varer</b>                               | 7    | <b>183 963</b>   |                  |
| <b>Fordringer</b>                              |      |                  |                  |
| Kundefordringer                                | 3    | 1 339 004        | 969 692          |
| Andre kortsiktige fordringer                   | 8    | 17 839           | 307 624          |
| <b>Sum fordringer</b>                          |      | <b>1 356 843</b> | <b>1 277 316</b> |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>     |      |                  |                  |
| Bankinnskudd, kontanter o.l.                   | 6    | 755 031          | 57 482           |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b> |      | <b>755 031</b>   | <b>57 482</b>    |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                        |      | <b>2 295 837</b> | <b>1 334 798</b> |
| <b>SUM EIENDELER</b>                           |      | <b>6 130 158</b> | <b>5 560 598</b> |

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital



## Balanse

| Beløp i: NOK                         | Note | 2020               | 2019              |
|--------------------------------------|------|--------------------|-------------------|
| <b>Innskutt egenkapital</b>          |      |                    |                   |
| Aksjekapital                         | 1, 2 | 9 878 000          | 9 878 000         |
| Aksjekapital vedtatt ikke registrert | 2    | 6 227 600          |                   |
| Overkurs                             | 2    | 400 000            |                   |
| Annen innskutt egenkapital           | 2    |                    |                   |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>      |      | <b>16 505 600</b>  | <b>9 878 000</b>  |
| <b>Opptjent egenkapital</b>          |      |                    |                   |
| Udekket tap                          | 2    | 11 837 903         | 8 136 901         |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>      |      | <b>-11 837 903</b> | <b>-8 136 901</b> |
| <b>Sum egenkapital</b>               |      | <b>4 667 697</b>   | <b>1 741 099</b>  |
| <b>Gjeld</b>                         |      |                    |                   |
| <b>Langsiktig gjeld</b>              |      |                    |                   |
| Utsatt skatt                         | 9    |                    |                   |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>        |      |                    |                   |
| Gjeld til kredittinstitusjoner       |      |                    | 61 489            |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b>    |      |                    | <b>61 489</b>     |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>          |      | <b>0</b>           | <b>61 489</b>     |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>              |      |                    |                   |
| Gjeld til kredittinstitusjoner       | 4    | 20 339             |                   |
| Leverandørgjeld                      |      | 755 702            | 916 538           |
| Betalbar skatt                       | 9    |                    |                   |
| Skyldig offentlige avgifter          |      | 334 468            | 63 423            |
| Annen kortsiktig gjeld               | 8    | 351 952            | 2 778 049         |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>          |      | <b>1 462 461</b>   | <b>3 758 010</b>  |
| <b>Sum gjeld</b>                     |      | <b>1 462 461</b>   | <b>3 819 499</b>  |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>      |      | <b>6 130 158</b>   | <b>5 560 598</b>  |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 761315

**Enheten**

Organisasjonsnummer: 916 126 190  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: SOGN AQUA JUVENILES AS  
Forretningsadresse: Sognevegen 3960  
5961 BREKKE

**Regnskapsår**

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

**Konsern**

Morselskap i konsern: Nei

**Regnskapsregler**

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

**Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ**

Bekreftet av representant for selskapet: Even Søfteland  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.08.2021

**Grunnlag for avgivelse**

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

*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, 02.10.2021



Organisasjonsnr: 916 126 190  
SOGN AQUA JUVENILES AS

## RESULTATREGNSKAP

| <b>Beløp i: NOK</b>                                   | <b>Note</b> | <b>2020</b>       | <b>2019</b>       |
|-------------------------------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                               |             |                   |                   |
| <b>Inntekter</b>                                      |             |                   |                   |
| Salgsinntekt                                          |             | 2 428 569         | 275 030           |
| Annen driftsinntekt                                   |             |                   | 1 330 000         |
| <b>Sum inntekter</b>                                  |             | <b>2 428 569</b>  | <b>1 605 030</b>  |
| <b>Kostnader</b>                                      |             |                   |                   |
| Varekostnad                                           |             | 999 778           | 808 805           |
| Lønnskostnad                                          | 5           | 2 204 965         | 1 466 146         |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 4           | 779 200           | 665 838           |
| Annen driftskostnad                                   | 5           | 2 145 845         | 1 417 781         |
| <b>Sum kostnader</b>                                  |             | <b>6 129 788</b>  | <b>4 358 570</b>  |
| <b>Driftsresultat</b>                                 |             | <b>-3 701 219</b> | <b>-2 753 540</b> |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>             |             |                   |                   |
| Annen renteinntekt                                    |             | 393               | 318               |
| Annen finansinntekt                                   |             | 7 785             |                   |
| <b>Sum finansinntekter</b>                            |             | <b>8 178</b>      | <b>318</b>        |
| Annen rentekostnad                                    |             | 2 551             | 785               |
| Annen finanskostnad                                   |             | 5 410             | 1 041             |
| <b>Sum finanskostnader</b>                            |             | <b>7 961</b>      | <b>1 826</b>      |
| <b>Netto finans</b>                                   |             | <b>217</b>        | <b>-1 508</b>     |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>            |             | <b>-3 701 002</b> | <b>-2 755 047</b> |
| Skattekostnad på ordinært resultat                    | 9           |                   |                   |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>          |             | <b>-3 701 002</b> | <b>-2 755 047</b> |
| <b>Årsresultat</b>                                    | 2           | <b>-3 701 002</b> | <b>-2 755 047</b> |
| <b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>         |             | <b>-3 701 002</b> | <b>-2 755 047</b> |
| <b>Totalresultat</b>                                  |             | <b>-3 701 002</b> | <b>-2 755 047</b> |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>                  |             |                   |                   |
| Udekket tap                                           |             | -3 701 002        | -2 755 047        |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b>              |             | <b>-3 701 002</b> | <b>-2 755 047</b> |



Organisasjonsnr: 916 126 190  
SOGN AQUA JUVENILES AS

## BALANSE

| Beløp i: NOK                                       | Note | 2020             | 2019             |
|----------------------------------------------------|------|------------------|------------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                         |      |                  |                  |
| <b>Anleggsmidler</b>                               |      |                  |                  |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                      |      |                  |                  |
| Forskning og utvikling                             | 4    | 1 080 000        | 1 440 000        |
| Utsatt skattefordel                                | 9    |                  |                  |
| <b>Sum immaterielle eiendeler</b>                  |      | <b>1 080 000</b> | <b>1 440 000</b> |
| <b>Varige driftsmidler</b>                         |      |                  |                  |
| Tomter, bygninger o.a.<br>fast eiendom             | 4    |                  |                  |
| Maskiner og anlegg                                 | 3, 4 | 2 403 559        | 2 609 300        |
| Driftsløsøre, inventar o.<br>a. utstyr             | 3, 4 | 350 762          | 176 500          |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>                     |      | <b>2 754 320</b> | <b>2 785 800</b> |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                           |      | <b>3 834 320</b> | <b>4 225 800</b> |
| <b>Omløpsmidler</b>                                |      |                  |                  |
| <b>Varer</b>                                       |      |                  |                  |
| <b>Sum varer</b>                                   | 7    | <b>183 963</b>   |                  |
| <b>Fordringer</b>                                  |      |                  |                  |
| Kundefordringer                                    | 3    | 1 339 004        | 969 692          |
| Andre kortsiktige<br>fordringer                    | 8    | 17 839           | 307 624          |
| <b>Sum fordringer</b>                              |      | <b>1 356 843</b> | <b>1 277 316</b> |
| <b>Bankinnskudd, kontanter<br/>og lignende</b>     |      |                  |                  |
| Bankinnskudd, kontanter o.<br>l.                   | 6    | 755 031          | 57 482           |
| <b>Sum bankinnskudd,<br/>kontanter og lignende</b> |      | <b>755 031</b>   | <b>57 482</b>    |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                            |      | <b>2 295 837</b> | <b>1 334 798</b> |
| <b>SUM EIENDELER</b>                               |      | <b>6 130 158</b> | <b>5 560 598</b> |
| <b>BALANSE - EGENKAPITAL OG<br/>GJELD</b>          |      |                  |                  |
| <b>Egenkapital</b>                                 |      |                  |                  |
| <b>Innskutt egenkapital</b>                        |      |                  |                  |
| Aksjekapital                                       | 1, 2 | 9 878 000        | 9 878 000        |
| Aksjekapital vedtatt ikke<br>registrert            | 2    | 6 227 600        |                  |
| Overkurs                                           | 2    | 400 000          |                  |
| Annen innskutt egenkapital                         | 2    |                  |                  |



|                                   |   |                    |                   |
|-----------------------------------|---|--------------------|-------------------|
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>   |   | <b>16 505 600</b>  | <b>9 878 000</b>  |
| <b>Opptjent egenkapital</b>       |   |                    |                   |
| Udekket tap                       | 2 | 11 837 903         | 8 136 901         |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>   |   | <b>-11 837 903</b> | <b>-8 136 901</b> |
| <b>Sum egenkapital</b>            |   | <b>4 667 697</b>   | <b>1 741 099</b>  |
| <b>Gjeld</b>                      |   |                    |                   |
| <b>Langsiktig gjeld</b>           |   |                    |                   |
| Utsatt skatt                      | 9 |                    |                   |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>     |   |                    |                   |
| Gjeld til kredittinstitusjoner    |   |                    | 61 489            |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b> |   |                    | <b>61 489</b>     |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>       |   | <b>0</b>           | <b>61 489</b>     |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>           |   |                    |                   |
| Gjeld til kredittinstitusjoner    | 4 | 20 339             |                   |
| Leverandørgjeld                   |   | 755 702            | 916 538           |
| Betalbar skatt                    | 9 |                    |                   |
| Skyldig offentlige avgifter       |   | 334 468            | 63 423            |
| Annen kortsiktig gjeld            | 8 | 351 952            | 2 778 049         |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>       |   | <b>1 462 461</b>   | <b>3 758 010</b>  |
| <b>Sum gjeld</b>                  |   | <b>1 462 461</b>   | <b>3 819 499</b>  |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>   |   | <b>6 130 158</b>   | <b>5 560 598</b>  |



Organisasjonsnr: 916 126 190  
SOGN AQUA JUVENILES AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
5

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:  
3.00



# Årsregnskap 2020

## Sogn Aqua Juveniles AS

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter til regnskapet

Org.nr.: 916 126 190



## Resultatregnskap

### Sogn Aqua Juveniles AS

| <b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>             | <b>Note</b> | <b>2020</b>       | <b>2019</b>       |
|-------------------------------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| Salgsinntekt                                          |             | 2 428 569         | 275 030           |
| Annen driftsinntekt                                   |             | 0                 | 1 330 000         |
| Sum driftsinntekter                                   |             | <u>2 428 569</u>  | <u>1 605 030</u>  |
| Varekostnad                                           |             | 999 778           | 808 805           |
| Lønnskostnad                                          | 5           | 2 204 965         | 1 466 146         |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 4           | 779 200           | 665 838           |
| Annen driftskostnad                                   | 5           | 2 145 845         | 1 417 781         |
| Sum driftskostnader                                   |             | <u>6 129 788</u>  | <u>4 358 570</u>  |
| Driftsresultat                                        |             | <u>-3 701 219</u> | <u>-2 753 540</u> |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>             |             |                   |                   |
| Annen renteinntekt                                    |             | 393               | 318               |
| Annen finansinntekt                                   |             | 7 785             | 0                 |
| Annen rentekostnad                                    |             | 2 551             | 785               |
| Annen finanskostnad                                   |             | 5 410             | 1 041             |
| Resultat av finansposter                              |             | <u>217</u>        | <u>-1 508</u>     |
| Ordinært resultat før skattekostnad                   |             | <u>-3 701 002</u> | <u>-2 755 047</u> |
| Ordinært resultat                                     |             | <u>-3 701 002</u> | <u>-2 755 047</u> |
| <b>Ekstraordinære inntekter og kostnader</b>          |             |                   |                   |
| Årsresultat                                           | 2           | <u>-3 701 002</u> | <u>-2 755 047</u> |
| <b>Overføringer</b>                                   |             |                   |                   |
| Overført til udekket tap                              |             | 3 701 002         | 2 755 047         |
| Sum overføringer                                      |             | <u>-3 701 002</u> | <u>-2 755 047</u> |



## Balanse

### Sogn Aqua Juveniles AS

| Eiendeler                          | Note | 2020             | 2019             |
|------------------------------------|------|------------------|------------------|
| <b>Anleggsmidler</b>               |      |                  |                  |
| Forskning og utvikling             | 4    | 1 080 000        | 1 440 000        |
| Sum immaterielle eiendeler         |      | <u>1 080 000</u> | <u>1 440 000</u> |
| <b>Varige driftsmidler</b>         |      |                  |                  |
| Maskiner og anlegg                 | 3, 4 | 2 403 559        | 2 609 300        |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 3, 4 | 350 762          | 176 500          |
| Sum varige driftsmidler            |      | <u>2 754 320</u> | <u>2 785 800</u> |
| Sum anleggsmidler                  |      | <u>3 834 320</u> | <u>4 225 800</u> |
| <b>Omløpsmidler</b>                |      |                  |                  |
| Lager av varer og annen beholdning | 7    | 183 963          | 0                |
| <b>Fordringer</b>                  |      |                  |                  |
| Kundefordringer                    | 3    | 1 339 004        | 969 692          |
| Andre kortsiktige fordringer       | 8    | 17 839           | 307 624          |
| Sum fordringer                     |      | <u>1 356 843</u> | <u>1 277 316</u> |
| <b>Investeringer</b>               |      |                  |                  |
| Bankinnskudd, kontanter o.l.       | 6    | 755 031          | 57 482           |
| Sum omløpsmidler                   |      | <u>2 295 837</u> | <u>1 334 798</u> |
| Sum eiendeler                      |      | <u>6 130 158</u> | <u>5 560 598</u> |



## Balanse

### Sogn Aqua Juveniles AS

| Egenkapital og gjeld                 | Note | 2020               | 2019              |
|--------------------------------------|------|--------------------|-------------------|
| <b>Innskutt egenkapital</b>          |      |                    |                   |
| Aksjekapital                         | 1, 2 | 9 878 000          | 9 878 000         |
| Aksjekapital vedtatt ikke registrert | 2    | 6 227 600          | 0                 |
| Overkurs vedtatt ikke registrert     | 2    | 400 000            | 0                 |
| Sum innskutt egenkapital             |      | <u>16 505 600</u>  | <u>9 878 000</u>  |
| <b>Opptjent egenkapital</b>          |      |                    |                   |
| Udekket tap                          | 2    | -11 837 903        | -8 136 901        |
| Sum opptjent egenkapital             |      | <u>-11 837 903</u> | <u>-8 136 901</u> |
| Sum egenkapital                      |      | <u>4 667 697</u>   | <u>1 741 099</u>  |
| <b>Gjeld</b>                         |      |                    |                   |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>        |      |                    |                   |
| Gjeld til kredittinstitusjoner       |      | 0                  | 61 489            |
| Sum annen langsiktig gjeld           |      | <u>0</u>           | <u>61 489</u>     |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>              |      |                    |                   |
| Gjeld til kredittinstitusjoner       | 4    | 20 339             | 0                 |
| Leverandørgjeld                      |      | 755 702            | 916 538           |
| Skyldig offentlige avgifter          |      | 334 468            | 63 423            |
| Annen kortsiktig gjeld               | 8    | 351 952            | 2 778 049         |
| Sum kortsiktig gjeld                 |      | <u>1 462 461</u>   | <u>3 758 010</u>  |
| Sum gjeld                            |      | <u>1 462 461</u>   | <u>3 819 499</u>  |
| Sum egenkapital og gjeld             |      | <u>6 130 158</u>   | <u>5 560 598</u>  |

Bergen, 28.06.2021  
Styret i Sogn Aqua Juveniles AS

Even Søfteland  
styreleder

Rune Valaker  
styremedlem/daglig leder

Ole-Kristian Hess-Erga  
styremedlem

Steinar Østerbø  
styremedlem



## Noter

### Sogn Aqua Juveniles AS

#### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

#### Driftsinntekter

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

#### Skatt

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

#### Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

#### Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

#### Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

#### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.



## Noter

### Sogn Aqua Juveniles AS

#### Note 1 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Sogn Aqua Juveniles AS pr. 31.12 består av:

|                 | Antall        | Pålydende | Bokført          |
|-----------------|---------------|-----------|------------------|
| Ordinære aksjer | 98 780        | 100,0     | 9 878 000        |
| <b>Sum</b>      | <b>98 780</b> |           | <b>9 878 000</b> |

#### Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12:

|                                 | Ordinære      | Eierandel    | Stemmeandel  |
|---------------------------------|---------------|--------------|--------------|
| Sogn Aqua AS                    | 34 200        | 34,6         | 34,6         |
| Sætrelaks Eiendom AS            | 30 390        | 30,8         | 30,8         |
| Rune Valaker AS                 | 24 690        | 25,0         | 25,0         |
| Sigbjørn Hjetland Vorren        | 5 700         | 5,8          | 5,8          |
| Anders Kristian Kihle Attramdal | 3 800         | 3,8          | 3,8          |
| <b>Totalt antall aksjer</b>     | <b>98 780</b> | <b>100,0</b> | <b>100,0</b> |

Styremedlem og daglig leder Rune Valaker eier 100% av aksjene i Rune Valaker AS. Styremedlem Steinar Østerbø eier 50% av aksjene i Sætrelaks Eiendom AS. Selskapet har vedtatt (registrert 14.01.2021) økning i kapital til 16 105 600,-.

#### Note 2 Egenkapital

|                                             | Aksjekapital     | Aksjekapital og<br>overkurs vedtatt<br>ikke registrert | Udekket tap        | Sum egenkapital  |
|---------------------------------------------|------------------|--------------------------------------------------------|--------------------|------------------|
| Egenkapital 01.01.2020                      | 9 878 000        | 0                                                      | -8 136 901         | 1 741 099        |
| Kapitalutvidelse vedtatt ikke<br>registrert |                  | 6 627 600                                              |                    | 6 627 600        |
| Årets resultat                              |                  |                                                        | -3 701 002         | -3 701 002       |
| <b>Pr. 31.12.2020</b>                       | <b>9 878 000</b> | <b>6 627 600</b>                                       | <b>-11 837 903</b> | <b>4 667 697</b> |

#### Note 3 Pantstillelser og garantier m.v.

Selskapet har stilt sikkerhet i selskapets driftstilbehør samt kundefordringer for langsiktig gjeld i Risnefjorden Eiendom AS. Bokført verdi på pantsatte eiendeler er 4 093 325.



## Noter

### Sogn Aqua Juveniles AS

#### Note 4 Anleggsmidler

|                                       | <b>Maskiner og anlegg</b> | <b>Driftsløsøre, inventar ol.</b> | <b>Prosjekt yngel</b> | <b>Sum</b>       |
|---------------------------------------|---------------------------|-----------------------------------|-----------------------|------------------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01.20         | 1 976 382                 | 2 321 671                         | 1 800 000             | 6 098 053        |
| + Tilgang kjøpte driftsmidler         | 79 359                    | 308 362                           |                       | 387 720          |
| <b>= Anskaffelseskost 31.12.20</b>    | <b>2 055 741</b>          | <b>2 630 033</b>                  | <b>1 800 000</b>      | <b>6 485 773</b> |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.20    | 290 282                   | 1 141 171                         | 720 000               | 2 151 453        |
| + Akkumulerte nedskrivninger 31.12.20 |                           | 500 000                           |                       | 500 000          |
| = Av- og nedskrivninger pr. 31.12.20  | 290 282                   | 1 641 171                         | 720 000               | 2 651 453        |
| <b>= Bokført verdi 31.12.20</b>       | <b>1 765 459</b>          | <b>988 862</b>                    | <b>1 080 000</b>      | <b>3 834 320</b> |
| Årets ordinære avskrivninger          | 120 400                   | 298 800                           | 360 000               | 779 200          |
| Økonomisk levetid                     | 15-20 år                  | 3-8 år                            |                       |                  |

Gjeld til SG Finans kr 20 339 er sikret med pant i driftsløsøre.

#### Note 5 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

| <b>Lønnskostnader</b> | <b>2020</b>      | <b>2019</b>      |
|-----------------------|------------------|------------------|
| Lønninger             | 1 960 690        | 1 277 770        |
| Arbeidsgiveravgift    | 195 880          | 159 772          |
| Pensjonskostnader     | 27 419           | 24 019           |
| Andre ytelser         | 20 976           | 4 586            |
| <b>Sum</b>            | <b>2 204 965</b> | <b>1 466 146</b> |

Gjennomsnittlig antall årsverk:3

Daglig leder har ikke mottatt lønn i 2020.

#### OTP

Virksomheten er pliktig til å tegne pensjonsordning etter lov om Offentlig tjenestepensjon (OTP). Selskapet har tegnet en innskuddsbasert ordning som oppfyller lovens krav.

#### Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar i 2020 utgjør kr 43 300 eks. mva.  
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 36 038 eks. mva.



## Noter

### Sogn Aqua Juveniles AS

#### Note 6 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 69 231.

#### Note 7 Varelager, biomasse

Varelager består av stamfisk og en generasjon yngel. Lageret er vurdert til anskaffelseskost/tilvirkningskost. Stamfisken er kun aktivert med fraktkostnader.

#### Note 8 Mellomværende med konsernselskap og nærstående selskaper

| Nærstående selskaper          | 2020    | 2019      |
|-------------------------------|---------|-----------|
| Gjeld Risnefjorden Eiendom AS | 103 025 | 285 566   |
| Gjeld Rune Valaker AS         | 40      | 1 082 040 |

Mellomværende er ikke renteberegnet.

Selskapet har kundefordringer på Risnefjorden Eiendom AS på kr 26 504 samt leverandørgjeld på kr 592 500.

#### Note 9 Skatt

| Årets skattekostnad                      | 2020     | 2019     |
|------------------------------------------|----------|----------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: |          |          |
| Betalbar skatt                           | 0        | 0        |
| Endring i utsatt skattefordel            | 0        | 0        |
| <b>Skattekostnad ordinært resultat</b>   | <b>0</b> | <b>0</b> |

|                                    |                   |                   |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Skattepliktig inntekt:             |                   |                   |
| Ordinært resultat før skatt        | -3 701 002        | -2 755 047        |
| Permanente forskjeller             | -547              | -82 288           |
| Endring i midlertidige forskjeller | 64 396            | -41 886           |
| <b>Skattepliktig inntekt</b>       | <b>-3 637 153</b> | <b>-2 879 222</b> |

Betalbar skatt i balansen:

|                                      |          |          |
|--------------------------------------|----------|----------|
| Betalbar skatt på årets resultat     | 0        | 0        |
| <b>Sum betalbar skatt i balansen</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

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

|                     | 2020    | 2019    | Endring |
|---------------------|---------|---------|---------|
| Varige driftsmidler | 578 260 | 642 656 | 64 396  |

Sogn Aqua Juveniles AS

Side 8



## Noter

### Sogn Aqua Juveniles AS

| <b>Sum</b>                                | <b>578 260</b> | <b>642 656</b> | <b>64 396</b> |
|-------------------------------------------|----------------|----------------|---------------|
| Akkumulert fremførbart underskudd         | -13 549 750    | -9 912 597     | 3 637 153     |
| Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt | 12 971 490     | 9 269 941      | -3 701 549    |
| <b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>      |

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



RSM Norge AS

Til generalforsamlingen i Sogn Aqua Juveniles AS

Kanalveien 105 B, 5068 Bergen  
Postboks 63, Kristianborg, 5822 Bergen  
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 55 55 77 77  
F +47 55 55 77 70

## Uavhengig revisors beretning

[www.rsmnorge.no](http://www.rsmnorge.no)

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert Sogn Aqua Juveniles AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 3 701 002. Årsregnskapet består av balanse per 31.12.2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettvise bilde av selskapets finansielle stilling per 31.12.2020, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

#### Grunnlag for konklusjonen

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

#### Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

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

#### Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

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

## THE POWER OF BEING UNDERSTOOD

AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av / is a member of Den norske Revisorforening.



Revisors beretning 2020 for Sogn Aqua Juveniles AS



#### Uttalelse om andre lovmessige krav

##### *Konklusjon om registrering og dokumentasjon*

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsikk i Norge.

Bergen, 20. august 2021  
RSM Norge AS

  
Tom Henning Rønshaugen  
Statsautorisert revisor