



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 540 341
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLDING CAGE II AS
Forretningsadresse: c/o FSN Capital Partners AS
Karl Johans gate 27
0159 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Kjell Magne Sunde
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.05.2023

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, 21.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		142 779	157 278
Sum kostnader		142 779	157 278
Driftsresultat		-142 779	-157 278
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern		301 873	
Annen renteinntekt		2 369	62
Sum finansinntekter		304 242	62
Annen finanskostnad		2 178	2 069
Sum finanskostnader		2 178	2 069
Netto finans		302 064	-2 007
Ordinært resultat før skattekostnad		159 285	-159 285
Skattekostnad på resultat		35 043	-35 043
Ordinært resultat etter skattekostnad		124 242	-124 242
Årsresultat		124 242	-124 242
Årsresultat etter minoritetsinteresser		124 242	-124 242
Totalresultat		124 242	-124 242
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		124 242	
Overført fra annen egenkapital			-124 242
Sum overføringer og disponeringer		124 242	-124 242



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel			35 043
Sum immaterielle eiendeler			35 043
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		559 973 250	559 973 250
Sum finansielle anleggsmidler		559 973 250	559 973 250
Sum anleggsmidler		559 973 250	560 008 293
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Konsernfordringer		301 873	
Sum fordringer		301 873	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		121 252	260 975
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		121 252	260 975
Sum omløpsmidler		423 125	260 975
SUM EIENDELER		560 396 375	560 269 268
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		6 312 564	6 312 564
Overkurs		553 765 686	553 765 686
Sum innskutt egenkapital		560 078 250	560 078 250



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			-124 242
Sum opptjent egenkapital			-124 242
Sum egenkapital		560 078 250	559 954 009
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		18 125	8 750
Kortsiktig konserngjeld		300 000	300 000
Annen kortsiktig gjeld			6 509
Sum kortsiktig gjeld		318 125	315 259
Sum gjeld		318 125	315 259
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		560 396 375	560 269 268



Årsregnskap 2022 Holding Cage II AS

Styrets årsberetning
Resultat
Balanse
Kontantstrøm
Noter

Org.nr.: 920 540 341



Resultatregnskap Holding Cage II AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Annen driftskostnad		142 779	157 278
Sum driftskostnader		142 779	157 278
Driftsresultat		-142 779	-157 278
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern		301 873	0
Annen renteinntekt		2 369	62
Annen finanskostnad		2 178	2 069
Resultat av finansposter		302 064	-2 007
Resultat før skattekostnad		159 285	-159 285
Skattekostnad på resultat		35 043	-35 043
Årsresultat		124 242	-124 242
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		124 242	0
Overført fra annen egenkapital		0	124 242
Sum overføringer		124 242	-124 242



Balanse
Holding Cage II AS

Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel		0	35 043
Sum immaterielle eiendeler		0	35 043
<i>Varige driftsmidler</i>			
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap		559 973 250	559 973 250
Sum finansielle anleggsmidler		559 973 250	559 973 250
Sum anleggsmidler		559 973 250	560 008 293
Omløpsmidler			
Konsernfordringer		301 873	0
Sum fordringer		301 873	0
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		121 252	260 975
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		121 252	260 975
Sum omløpsmidler		423 125	260 975
Sum eiendeler		560 396 375	560 269 268



Balanse
Holding Cage II AS

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital		6 312 564	6 312 564
Overkurs		553 765 686	553 765 686
Sum innskutt egenkapital		560 078 250	560 078 250
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital		0	-124 242
Sum opptjent egenkapital		0	-124 242
Sum egenkapital		560 078 250	559 954 009
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		18 125	8 750
Kortsiktig konserngjeld		300 000	300 000
Annen kortsiktig gjeld		0	6 509
Sum kortsiktig gjeld		318 125	315 259
Sum gjeld		318 125	315 259
Sum egenkapital og gjeld		560 396 375	560 269 268

Ålesund, 08.06.2023
Styret i Holding Cage II AS

Hjörtur Valdimar Erlendsson
styreleder

Emil Vidar Eythorsson
styremedlem



Indirekte kontantstrøm

Holding Cage II AS

	Note	2022	2021
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		159 285	-159 285
Endring i leverandørgjeld		9 375	-101 875
Endring i andre tidsavgrensingsposter		-608 382	501 196
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		-439 722	240 036
 Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		-439 722	240 036
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynne		260 975	20 939
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		-178 748	260 975



KPMG AS
Langlandsveien 1
N-6010 Ålesund

Telephone +47 45 40 40 63
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Holding Cage II AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Holding Cage II AS som 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

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022, og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med 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 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

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

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

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

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

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med

Offices in:

© KPMG AS, a Norwegian limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Tromsø
Alta	Finnsnes	Molde	Trondheim
Arendal	Hamar	Sandefjord	Tynset
Bergen	Haugesund	Stavanger	Ulsteinvik
Bode	Knarvik	Stord	Ålesund
Drammen	Kristiansand	Straume	

Penneo document key: PEE65-CK4Y3-DFBF1-S2SEY-7LG17-385HF



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 er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon 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 regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede 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 utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll 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 interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene 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 tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet 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.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Ålesund, 7. juni 2023
KPMG AS

Penneo document key: PEE65-CK4Y3-DFBF1-S25EY-7LG17-385HF



Vegard Andorsen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo document key: PEE65-CK4Y3-DFBF1-S25EY-7LG17-385HF



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."

Vegard Andorsen

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5997-4-322353

IP: 80.232.xxx.xxx

2023-06-07 08:55:53 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: PEE65-CK4Y3-DFBF1-5ZSEY-7LG17-385HF

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>



Årsregnskap 2022

Holding Cage II AS

Org.nr.: 920 540 341

Årsberetning
Resultatregnskap
Balanse
Kontantstrøm
Noter til Regnskapet

Penneo document key: V5CZ6-5BTDM-QT6EB-E8557-180YW-25MFU



HOLDING CAGE II AS

ÅRSBERETNING FOR 2022

Virksomhetens art

Holding Cage II AS er morselskap til en rekke selskaper som produserer og selger fiskeredskaper, oppdrettsutstyr, fortøyningsutstyr, utstyr til offshorevirksomheten m.m. Det drives også utstrakt service på oppdrettsutstyr og handelsvirksomhet med ulike varer hovedsakelig mot kunder innenfor fiskeri, havbruk og offshorevirksomhet.

Administrasjonen er lokalisert på Moa i Ålesund kommune, men konsernet er også til stede med datterbedrifter i en rekke andre kystkommuner i Norge samt i Skottland, Spania, Island, Litauen, Canada, USA, Kina, Korea, Danmark og Polen.

Rettsvisende oversikt over utvikling og resultat.

Selskapet har ingen driftsinntekter. Resultat før skatt var på 159 285 kroner (-159 285 kroner i 2021) og resultat etter skatt var 124 242 kroner (-124 242 kroner i 2021).

Totalkapitalen for selskapet var pr. 31.12.2022 på 560 396 375 kroner og selskapets egenkapital utgjorde 560 078 250 kroner tilsvarende en egenkapitalandel på 99,9 %. Tilsvarende i 2021 var totalkapitalen for selskapet 560 269 267 kroner og egenkapitalen på 559 954 008 kroner.

Selskapets likviditetsmessige stilling er tilfredsstillende.

Fortsatt drift

Styret bekrefter at forutsetningen om fortsatt drift av selskapet er til stede og ligger til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet.

Arbeidsmiljøet

Selskapet har ingen ansatte.

Åpenhetsloven

Konsernet har startet arbeidet med åpenhetsloven som omhandler kartlegging og vurdering av faktiske og potensielle negative konsekvenser for grunnleggende menneskerettigheter, anstendige arbeidsforhold i virksomheten og produkter/tjenester knyttet til virksomhetens leverandørkjede.

Selskapet vil offentliggjøre på morselskapets hjemmeside en redegjørelse for aktsomhetsvurderingene i henhold til lovens krav.

Styreansvarsforsikring

Selskapet har tegnet forsikring for styrets medlemmer og daglig leder for deres mulige ansvar overfor foretaket og tredjepersoner

Bærekraft

Konsernets visjon er å sikre havet som en næringskilde for framtidige generasjoner, og skal bidra til dette gjennom å levere løsninger for bærekraftig høsting av havets ressurser.

Konsernet har prioritert fire fokusområder innenfor bærekraft:

- **Bærekraftige og sirkulære løsninger:** Konsernet skal være en driver i utviklingen av løsninger som bidrar til en sirkulær økonomi og en redusert påvirkning på ytre miljø.



- **Klima og ressurseffektiv produksjon:** Konsernet skal forstå klimapåvirkningen av egen drift, og jobbe målrettet med å redusere denne. Konsernet rapporterer i dag på utslipp direkte kontrollert av selskapet (Scope 1) og indirekte klimautslipp knyttet til innkjøpt energi (Scope 2). Videre jobber konsernet kontinuerlig med å øke omfanget av egen klimarapportering til å inkludere resten av verdikjeden (Scope 3)
- **En attraktiv arbeidsgiver med et bærekraftig tankesett:** Konsernet skal være et godt sted å arbeide hvor konsernets ansatte opplever eget arbeid som meningsfylt og verdiskapende.
- **Etikk og transparens i verdikjeden:** Konsernet jobber kontinuerlig med å sikre at dets verdikjeder møter alle krav til ansvarlighet, og setter tydelige forventninger til leverandører og partnere.

For mer informasjon om konsernets arbeid med bærekraft, se vår ESG rapport for 2022 her:

<https://www.morenot.com/no/barekraft/esg-reports/>

For en oversikt over konsernets etiske retningslinjer, se her:

<https://www.morenot.com/no/barekraft/policies/>

Ytre miljø

Selskapet har ingen aktiviteter som påvirker det ytre miljøet.

Forskning og utvikling

Selskapet har ingen aktiviteter innenfor forskning og utvikling.

Finansiell risiko

Markedsrisiko

Selskapets datterselskaper er eksponert for endringer i valutakurser, spesielt mot euro og amerikanske dollar, da en vesentlig del av datterselskapenes innkjøp er i disse valutaene og en mindre andel av salgsinntektene er i de samme valutaer. Det inngås løpende terminkontrakter eller andre avtaler for å redusere valutarisiko og derigjennom den driftstilknyttede markedsrisiko. Selskapet er også eksponert for endringer i rentenivået, da selskapets gjeld har flytende rente.

Kredittrisiko

Risiko for tap på fordringer er vurdert som lav.

Likviditetsrisiko

Selskapet vurderer likviditeten som tilfredsstillende og likviditetsrisiko som lav.

Redegjørelse for foretakets utsikter.

Konsernets selskaper er leverandør til fiskeri, oppdrett og offshore.

Fiskerinæringen er en næring med en relativt stabil og forutsigbar etterspørsel etter fiskeredskaper, både i hjemmemarkedet og i de fleste andre markeder. I løpet av 2022 har en videreført strategien med å utvikle produktspekteret, samt styrke sin tilstedeværelse i relevante markeder.



Holding Cage II AS RESULTATREGNSKAP

	Note	2022	2021
DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTANDER			
Annen driftskostnad	1	142 779	157 278
Sum driftskostnader		142 779	157 278
DRIFTSRESULTAT		-142 779	-157 278
FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern		-301 873	-
Annen renteinntekt		-2 369	-62
Annen finanskostnad		2 178	2 069
Netto finansposter		302 064	-2 007
RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		159 285	-159 285
Skattekostnad på ordinært resultat	2	35 043	-35 043
ÅRSRESULTAT		124 242	-124 242
OVERFØRINGER			
Avsatt til konsernbidrag		-	-
Avsatt til udekket tap	3	124 242	-124 242
SUM OVERFØRINGER		124 242	-124 242

Penneo document key: V5CZ6-5B1DM-QT6EB-E8557-180YW-25MFU



Holding Cage II AS EIENDELER 31.12

	Note	2022	2021
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	0	35 043
Sum immaterielle eiendeler		0	35 043
Varige driftsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	4	559 973 250	559 973 250
Sum finansielle anleggsmidler		559 973 250	559 973 250
Sum anleggsmidler		559 973 250	560 008 293
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Konsernfordringer	5	301 873	-
Sum fordringer		301 873	-
Bankinnskudd, kontanter og lignende		121 252	260 975
Sum omløpsmidler		423 125	260 975
SUM EIENDELER		560 396 375	560 269 267

Penneo document key: V5CZ6-5B1DM-QT6EB-E8557-180YW-25MFU



Holding Cage II AS GJELD OG EGENKAPITAL 31.12

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	6 312 564	6 312 564
Overkurs	3	553 765 686	553 765 686
Sum innskutt egenkapital		560 078 250	560 078 250
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	3	0	-124 242
Sum opptjent egenkapital		0	-124 242
Sum egenkapital		560 078 250	559 954 008
GJELD			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		18 125	8 750
Kortsiktig konserngjeld	5	300 000	300 000
Annen kortsiktig gjeld	5	-	6 510
Sum kortsiktig gjeld		318 124	315 259
Sum gjeld		318 124	315 259
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		560 396 375	560 269 267

Ålesund, 31.05.2023

Hjörtur V. Erlendsson
Styrets Leder

Emil Viðar Eypórssón
Styremedlem

Penneo document key: V5CZ6-5B1DM-QT6EB-E8557-180YW-25MFU



Holding Cage II AS Kontantstrømsoppstilling

	2022	2021
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	159 285	-159 285
+/- Endring i fordringer	-301 873	294 688
+/- Endring i leverandørgjeld	9 375	-101 876
+/- Endring i andre tidsavgrensingsposter	-6 510	206 509
= Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	-139 723	240 036
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
+ Utbetalinger ved salg av aksjer og andeler	-	-
- Innbetaling/utbetaling langsiktig fordring	-	-
+ Innbetaling/utbetaling konsernfordringer	-	-
= Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
+ Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld	-	-
+ Innbetalinger ved opptak av ny kortsiktig gjeld	-	-
= Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		
= Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	-139 723	240 036
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved + periodens begynnelse	260 975	20 939
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved = periodens slutt	121 252	260 975

Penneo document key: V5CZ6-5BTDMM-QT6EB-E8557-180YW-25MFU



Holding Cage II AS NOTER

Regnskapsprinsipper

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

Bruk av estimater

I utarbeidelse av årsregnskapet har man brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen i henhold til god regnskapsskikk. Områder som i stor grad inneholder slike skjønsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

Inntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Inntekter fra salg av tjenester og langsiktige tilvirkingsprosjekter (anleggskontrakter) resultatføres i takt med prosjektets fullføringsgrad, når utfallet av transaksjonen kan estimeres på en pålitelig måte. Når transaksjonens utfall ikke kan estimeres pålitelig, vil kun inntekter tilsvarende påløpte prosjektkostnader inntektsføres. I den perioden det blir identifisert at et prosjekt vil gi et negativt resultat, vil det estimerte tapet på kontrakten bli resultatført i sin helhet.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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

Datterselskap og tilknyttet selskap

Datterselskap og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

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. For øvrige kundefordringer utføres en uspesifisert avsetning for å dekke forventet tap på krav.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.

Konsernregnskap

Selskapet er morselskap i underkonsern. I henhold til regnskapsloven §3-7 utarbeides det ikke konsernregnskap. Selskapets morselskap er Holding Cage I AS, Ålesund som har utarbeidet konsernregnskap hvor underkonsernet er inkludert.



Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse for revisor

Selskapet har ikke hatt noen ansatte i 2022.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon

Godtgjørelse til revisor

	2022	2021
Lovpålagt revisjon	7 532	17 188
Skatterådgiving	-	-
Andre tjenester	28 060	23 761
Sum	35 592	40 949

Note 2 Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:

	2022	2021
Endring i utsatt skatt	35 043	-35 043
Endring skattesats	-	-
Sum skattekostnad	35 043	-35 043

Beregning av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnad	159 285	-159 285
Permanente forskjeller	-	-
Endring i midlertidige forskjeller	-	-
Benyttet fremførbart underskudd	-	-
Avgitt konsernbidrag	-	-
Skattepliktig inntekt	159 285	-159 285

Betalbar skatt i balansen:

Betalbar skatt på årets resultat	-	-
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-	-
Sum betalbar skatt i balansen	-	-

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

	2022	2021	Endring
Fremførbart underskudd	-	-159 285	159 285
Driftsmidler	-	-	-
Kundefordringer	-	-	-
Varelager	-	-	-
Sum	-	-159 285	159 285
Utsatt skattefordel (22%)	-	-35 043	35 043

Note 3 Aksjekapital og egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Egenkapital	Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01	6 312 564	553 765 686	-	-124 242	-	559 954 008
Årsresultat	-	-	-	124 242	-	124 242
Konsernbidrag	-	-	-	-	-	-
Egenkapital 31.12	6 312 564	553 765 686	-	0	0	560 078 250

Selskapets aksjekapital på kr 6.312.564 er fordelt på 526.047 aksjer à kr 12 i en aksjeklasse. Alle aksjene eies av Holding Cage I AS som også har 100% stemmeandel. Morselskap i konsernet Holding Cage I AS utarbeider konsernregnskap, hvor Holding Cage II AS inngår. Kopi av konsernregnskap fåes ved henvendelse til morselskapets forretningskontor.

Penneo document key: V5CZ6-5B1DM-QT6EB-E8557-180YW-25MFU

**Note 4 Datterselskap**

	Kontorkommune	Eierandel	Balanseført verdi	Andel egenkapital	Andel resultat
Holding Cage AS	Ålesund	100,0 %	559 973 250	562 281 279	-2 780 912
Sum			559 973 250	562 281 279	-2 780 912

Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Andre fordringer	
	31.12.2022	31.12.2021
Foretak i samme konsern	301 873	-
Tilknyttet selskap		
Felles kontrollert virksomhet		
Sum	301 873	-

	Kortsiktig konserngjeld		Leverandørgjeld	
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
Foretak i samme konsern	300 000	300 000	-	8 750
Tilknyttet selskap				
Felles kontrollert virksomhet				
Sum	300 000	300 000	-	8 750



PENNEO

The signatures in this document are legally binding. The document is signed using Penneo™ secure digital signature. The identity of the signers has been recorded, and are listed below.

"By my signature I confirm all dates and content in this document."

Hjörtur V. Erlendsson

Styreleder

Serial number: hjortur@hampidjan.is

IP: 157.157.xxx.xxx

2023-05-31 18:11:02 UTC

Emil Viðar Eypórssón

Styremedlem

Serial number: emil@hampidjan.is

IP: 157.157.xxx.xxx

2023-05-31 18:38:11 UTC

Emil Viðar Eypórssón

Penneo document key: V5CZ6-5B1DM-QT6EB-E8557-180YW-25MFU

This document is digitally signed using Penneo.com. The digital signature data within the document is secured and validated by the computed hash value of the original document. The document is locked and timestamped with a certificate from a trusted third party. All cryptographic evidence is embedded within this PDF, for future validation if necessary.

How to verify the originality of this document

This document is protected by an Adobe CDS certificate. When you open the

document in Adobe Reader, you should see, that the document is certified by **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. This guarantees that the contents of the document have not been changed.

You can verify the cryptographic evidence within this document using the Penneo validator, which can be found at <https://penneo.com/validator>