



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 928 803 317
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SILDINVEST AS
Forretningsadresse: Slottsgaten 3
5003 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Øyvind Furnes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.02.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 17.07.2025



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 13 854 000 | 12 411 000 |
| Annen driftsinntekt | | 4 034 000 | 224 000 |
| Sum inntekter | | 17 888 000 | 12 635 000 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 2 | 1 020 000 | 957 000 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 4 687 000 | 4 338 000 |
| Annen driftskostnad | | 2 440 000 | 1 877 000 |
| Sum kostnader | | 8 147 000 | 7 172 000 |
| Driftsresultat | | 9 741 000 | 5 463 000 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Mottatt aksjeutbytte | | 1 800 000 | 1 920 000 |
| Annen renteinntekt | | 557 000 | 163 000 |
| Annen finansinntekt | | 8 000 | 8 000 |
| Sum finansinntekter | | 2 365 000 | 2 091 000 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | | 1 055 000 | 434 000 |
| Annen finanskostnad | | 678 000 | 432 000 |
| Sum finanskostnader | | 1 733 000 | 866 000 |
| Netto finans | | 632 000 | 1 225 000 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 10 373 000 | 6 688 000 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 4 | 1 898 000 | 1 062 000 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 8 475 000 | 5 626 000 |
| Årsresultat | | 8 475 000 | 5 626 000 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overført fra annen innskutt EK | | | 384 000 |
| Avgitt konsernbidrag | | 5 460 000 | |
| Overføringer til/fra annen egenkapital | | 3 015 000 | -6 010 000 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Sum overføringer og disponeringer | | 8 475 000 | -5 626 000 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 4,6 | 66 936 000 | 66 782 000 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende | | 206 000 | 206 000 |
| Sum varige driftsmidler | | 67 142 000 | 66 988 000 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 1 027 000 | 1 027 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 1 027 000 | 1 027 000 |
| Sum anleggsmidler | | 68 169 000 | 68 015 000 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 424 000 | 10 000 |
| Andre fordringer | | 217 000 | 714 000 |
| Konsernfordringer | 5 | 308 000 | 3 533 000 |
| Sum fordringer | | 949 000 | 4 257 000 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 1 053 000 | 9 378 000 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 1 053 000 | 9 378 000 |
| Sum omløpsmidler | | 2 002 000 | 13 635 000 |
| SUM EIENDELER | | 70 171 000 | 81 650 000 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | | 17 000 000 | 17 000 000 |
| Annen innskutt egenkapital | | 15 949 000 | 15 949 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 32 949 000 | 32 949 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 3 015 000 | |
| Sum opptjent egenkapital | | 3 015 000 | |
| Sum egenkapital | | 35 964 000 | 32 949 000 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Pensjonsforpliktelser | | 224 000 | 218 000 |
| Utsatt skatt | 4 | 5 265 000 | 5 080 000 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 5 489 000 | 5 298 000 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | | 12 000 000 |
| Langsiktig konserngjeld | 5 | 4 500 000 | 4 500 000 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 4 500 000 | 16 500 000 |
| Sum langsiktig gjeld | | 9 989 000 | 21 798 000 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 403 000 | 470 000 |
| Betalbar skatt | 4 | 173 000 | 141 000 |
| Kortsiktig konserngjeld | 5 | 21 774 000 | 26 224 000 |
| Leverandørgjeld til konsernselskap | 5 | 1 777 000 | |
| Annen kortsiktig gjeld | | 91 000 | 67 000 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 24 218 000 | 26 902 000 |
| Sum gjeld | | 34 207 000 | 48 700 000 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 70 171 000 | 81 649 000 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 531556

Enheten

Organisasjonsnummer: 928 803 317
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SILDINVEST AS
Forretningsadresse: Slottsgaten 3
5003 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Øyvind Furnes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.02.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 26.06.2024



Organisasjonsnr: 928 803 317
SILDINVEST AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 13 854 000 | 12 411 000 |
| Annen driftsinntekt | | 4 034 000 | 224 000 |
| Sum inntekter | | 17 888 000 | 12 635 000 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 2 | 1 020 000 | 957 000 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 4 687 000 | 4 338 000 |
| Annen driftskostnad | | 2 440 000 | 1 877 000 |
| Sum kostnader | | 8 147 000 | 7 172 000 |
| Driftsresultat | | 9 741 000 | 5 463 000 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Mottatt aksjeutbytte | | 1 800 000 | 1 920 000 |
| Annen renteinntekt | | 557 000 | 163 000 |
| Annen finansinntekt | | 8 000 | 8 000 |
| Sum finansinntekter | | 2 365 000 | 2 091 000 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | | 1 055 000 | 434 000 |
| Annen finanskostnad | | 678 000 | 432 000 |
| Sum finanskostnader | | 1 733 000 | 866 000 |
| Netto finans | | 632 000 | 1 225 000 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| skattekostnad | | 10 373 000 | 6 688 000 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 4 | 1 898 000 | 1 062 000 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 8 475 000 | 5 626 000 |
| Årsresultat | | 8 475 000 | 5 626 000 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overført fra annen innskutt EK | | | 384 000 |
| Avgitt konsernbidrag | | 5 460 000 | |
| Overføringer til/fra annen egenkapital | | 3 015 000 | -6 010 000 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 8 475 000 | -5 626 000 |



| | | | |
|--|---|-------------------|-------------------|
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 3 015 000 | |
| Sum opptjent egenkapital | | 3 015 000 | |
| Sum egenkapital | | 35 964 000 | 32 949 000 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Pensjonsforpliktelser | | 224 000 | 218 000 |
| Utsatt skatt | 4 | 5 265 000 | 5 080 000 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 5 489 000 | 5 298 000 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | | 12 000 000 |
| Langsiktig konserngjeld | 5 | 4 500 000 | 4 500 000 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 4 500 000 | 16 500 000 |
| Sum langsiktig gjeld | | 9 989 000 | 21 798 000 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 403 000 | 470 000 |
| Betalbar skatt | 4 | 173 000 | 141 000 |
| Kortsiktig konserngjeld | 5 | 21 774 000 | 26 224 000 |
| Leverandørgjeld til konsernselskap | 5 | 1 777 000 | |
| Annen kortsiktig gjeld | | 91 000 | 67 000 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 24 218 000 | 26 902 000 |
| Sum gjeld | | 34 207 000 | 48 700 000 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 70 171 000 | 81 649 000 |



Organisasjonsnr: 928 803 317
SILDINVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



KPMG AS
Kanalveien 11
P.O. Box 4 Kristianborg
N-5822 Bergen

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

Til generalforsamlingen i Sildinvest AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Sildinvest AS som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap 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 2023, 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 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. 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.

© 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.

Statssjanserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisjonsforening

Offices in

| | | | |
|---------|------|--------|--------|
| Oslo | Oslo | Moscow | Prague |
| Aix | Oslo | Moscow | Prague |
| Arendal | Oslo | Moscow | Prague |
| Bergen | Oslo | Moscow | Prague |
| Bodo | Oslo | Moscow | Prague |
| Drøbak | Oslo | Moscow | Prague |



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 regnskapsestimaterne 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.

Bergen, 19. februar 2024

KPMG AS

Tom Rasmussen
Statsautorisert revisor



Sildinvest AS

Årsregnskap 2023

08.02.2024



Sildinvest AS

Resultatregnskap 2023

(1000 NOK)

| | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|---------------|---------------|
| DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | | | |
| Driftsinntekter | | 13.854 | 12.411 |
| Annen driftsinntekt | | 4.034 | 224 |
| Sum driftsinntekter | | <u>17.888</u> | <u>12.635</u> |
| | | | |
| Lønnskostnad | 2 | 1.020 | 957 |
| Ordinære avskrivninger | 3 | 4.687 | 4.338 |
| Annen driftskostnad | | 2.440 | 1.877 |
| Sum driftskostnad | | <u>8.147</u> | <u>7.172</u> |
| | | | |
| Driftsresultat | | <u>9.741</u> | <u>5.463</u> |
| | | | |
| FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER | | | |
| Renteinntekt | | 557 | 163 |
| Mottatt aksjeutbytte | | 1.800 | 1.920 |
| Gevinst ved salg av aksjer | | | |
| Annen finansinntekt | | 8 | 8 |
| Rentekostn. konsern | | -1.055 | -434 |
| Annen finanskostnad | | -678 | -432 |
| Resultat av finansposter | | <u>632</u> | <u>1.225</u> |
| | | | |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | <u>10.373</u> | <u>6.688</u> |
| | | | |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 4 | 1.898 | 1.062 |
| | | | |
| Årsresultat | | <u>8.475</u> | <u>5.626</u> |
| | | | |
| OVERFØRINGER | | | |
| Overført fra annen innskutt egenkapital | | | 384 |
| Overført fra/(til) annen egenkapital | | -3.015 | -6.010 |
| Foreslått utbytte | | | |
| Mottatt konsernbidrag (etter skatt) | | | |
| Avgitt konsernbidrag (etter skatt) | | -5.460 | |
| Sum overføringer | | <u>-8.475</u> | <u>-5.626</u> |



Sildinvest AS

Balanse pr 31. desember

(1000 NOK)

| | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|----------------------|----------------------|
| EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 4, 6 | 66.936 | 66.782 |
| Inventar, kontormaskiner, kunst o.l. | 3 | 206 | 206 |
| Sum varige driftsmidler | | <u>67.142</u> | <u>66.988</u> |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 1.027 | 1.027 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | <u>1.027</u> | <u>1.027</u> |
| Sum anleggsmidler | | <u>68.169</u> | <u>68.015</u> |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 424 | 10 |
| Fordring på konsernselskap | 5 | 308 | 3.533 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 217 | 714 |
| Sum fordringer | | <u>949</u> | <u>4.257</u> |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 1.053 | 9.378 |
| Sum omløpsmidler | | <u>2.002</u> | <u>13.635</u> |
| SUM EIENDELER | | <u>70.171</u> | <u>81.650</u> |



Sildinvest AS

Balanse pr 31. desember

(1000 NOK)

| | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|---------------|---------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (17 aksjer à kr 1 000 000) | | 17.000 | 17.000 |
| Innskutt annen egenkapital | | 15.949 | 15.949 |
| Sum innskutt egenkapital | | <u>32.949</u> | <u>32.949</u> |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 3.015 | |
| Sum opptjent egenkapital | | <u>3.015</u> | <u>-</u> |
| Sum egenkapital | | <u>35.964</u> | <u>32.949</u> |
| Gjeld | | | |
| Avsetninger for forpliktelser | | | |
| Pensjonsforpliktelser | | 224 | 218 |
| Utsatt skatt | 4 | 5.265 | 5.080 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | <u>5.489</u> | <u>5.298</u> |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld til konsernselskap | 5 | 4.500 | 4.500 |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | | 12.000 |
| Sum langsiktig gjeld | | <u>4.500</u> | <u>16.500</u> |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 403 | 470 |
| Betalbar skatt | 4 | 173 | 141 |
| Kortsiktig gjeld til konsernselskap | 5 | 21.774 | 26.224 |
| Leverandørgjeld til konsernselskaper | 5 | 1.777 | |
| Annen kortsiktig gjeld | | 91 | 67 |
| Sum kortsiktig gjeld | | <u>24.218</u> | <u>26.902</u> |
| Sum gjeld | | <u>34.207</u> | <u>48.700</u> |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | <u>70.171</u> | <u>81.650</u> |

Bergen, 15. februar 2024

Øyvind Furnes
styrets leder / daglig lederLars Ove Stenevik
styremedlemKjell Bjørnar Bakken
styremedlemØyvind Furnes
16/02/2024 11:03:50 CETLars Ove Stenevik
16/02/2024 12:45:22 CETKjell Bjørnar Bakken
19/02/2024 10:29:14 CET



Sildinvest AS Noter til regnskapet 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk i Norge

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig lån balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

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

Enkelte poster er vurdert etter andre prinsipper og redegjøres for nedenfor.

Fordringer

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

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Andre aksjer og andeler klassifisert som anleggsmidler

Anleggsaksjer og investeringer i ansvarlige selskaper og kommandittselskaper, hvor selskapet ikke har betydelig innflytelse, er vurdert etter kostmetoden. Investeringene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Mottatt utbytte fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Inntekter

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når krav på vederlag oppstår. Dette skjer når tjenesten ytes, i takt med at arbeidet utføres. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter, fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der dette er aktuelt.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessige resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og virkning av prinsippendring og korrigerende av feil i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.



Konsern

Selskapet inngår i konsernregnskapet til Norges Sildesalgslag SA. Selskapet benytter de samme regnskapsprinsipper som i konsernregnskapet. Konsernregnskapet utarbeides og sendes til Regnskapsregisteret av Norges Sildesalgslag SA og kan mottas ved henvendelse til konsernspissens forretningsadresse.

Note 2 - Lønnskostnader og antall ansatte

| Lønnskostnader | 2023 | 2022 |
|------------------------------------|------------------|----------------|
| Innleid arbeidskraft | 820.168 | 780.579 |
| Styrehonorar | 115.000 | 115.000 |
| Arbeidsgiveravgift | 16.215 | 16.215 |
| Andre ytelser | | |
| Justering for pensjonsforpliktelse | 68.548 | 45.113 |
| Sum | <u>1.019.931</u> | <u>956.907</u> |

Selskapet har ingen ansatte. Selskapet leier administrative tjenester fra Norges Sildesalgslag

Note 3 - Varige driftsmidler

| | Tomter | Fritids- eiendom m.m. | Bygg | Drifts- løsøre | Kunst | Sum |
|-------------------------------|------------------|-----------------------------|-------------------|-------------------|----------------|-------------------|
| Anskaffelseskost pr. 1.1. | 1.023.000 | 476.826 | 110.088.514 | 85.594 | 206.000 | 111.879.934 |
| Tilgang kjøpte driftsmidler | | | 5.341.357 | | | 5.341.357 |
| Avgang til anskaffelseskost | | | | | | - |
| Anskaffelseskost pr. 31.12. | 1.023.000 | 476.826 | 115.429.871 | 85.594 | 206.000 | 117.221.291 |
| Akk. avskrivninger pr. 1.1. | - | - | 44.806.447 | 85.594 | - | 44.892.041 |
| Avgang solgte driftsmidler | 23.000 | 476.826 | | | | 499.826 |
| Årets avskrivninger | | | 4.687.142 | | | 4.687.142 |
| Akk. avskrivninger pr. 31.12. | 23.000 | 476.826 | 49.493.589 | 85.594 | - | 50.079.009 |
| Bokført verdi 31.12 | 1.000.000 | - | 65.936.282 | - | 206.000 | 67.142.282 |
| Økonomisk levetid | | | 10/100 år | 4 år | | |

Selskapet avskriver driftsmidler lineært over forventet økonomisk levetid.



Note 4 - Skatter

| Årets skattekostnad fremkommer slik: | 2023 | 2022 |
|--------------------------------------|-----------|-----------|
| Betalbar skatt på ordinært resultat | 172.676 | 140.937 |
| Endring utsatt skatt | 185.296 | -69.097 |
| Skatteeffekt avgitt konsernbidrag | 1.540.000 | 989.720 |
| Sum skattekostnad | 1.897.972 | 1.061.561 |

Avstemming skattekostnad og skatt beregnet med nominell skattesats:

| | | |
|--|-----------|-----------|
| Årets totale skattekostnad | 1.897.972 | 1.061.561 |
| Skatt beregnet med nominell skattesats (22%) av resultat før skatt | 2.282.091 | 1.471.289 |
| Avvik | -384.119 | -409.728 |

Avviket forklares med:

| | | |
|---------------------------------|----------|----------|
| Skatt på permanente forskjeller | -384.120 | -409.728 |
| Sum Forklaring | -384.120 | -409.728 |

Betalbar skatt i årets skattekostnad fremkommer slik:

| | | |
|---|------------|------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | 10.373.141 | 6.687.677 |
| Permanente forskjeller | -1.746.000 | -1.862.400 |
| Endring midlertidige forskjeller | -842.252 | 314.076 |
| Grunnlag betalbar skatt | 7.784.889 | 5.139.353 |
| Andvendelse av tidligere års underskudd | - | - |
| Mottatt konsernbidrag | - | - |
| Skatteeffekt avgitt konsernbidrag | -7.000.000 | -4.498.728 |
| Grunnlag betalbar skatt | 784.889 | 640.624 |
| Skatt, 22% | 172.676 | 140.937 |
| Sum betalbar skatt | 172.676 | 140.937 |

Utsatt skatt beregnes på grunnlag av midlertidige forskjeller mellom regnskaps- og skattemessige verdier

Forskjeller som utlignes:

| | 2023 | 2022 |
|--|------------|------------|
| Anleggsmidler | 24.180.971 | 23.278.058 |
| Gevinst og tapskonto | 220.711 | 275.890 |
| Omløpsmidler | -245.580 | -245.580 |
| Forpliktelse | -224.154 | -218.671 |
| Sum | 23.931.948 | 23.089.697 |
| Underskudd til fremføring | - | - |
| Grunnlag for beregning av utsatt skatt/-skattefordel | 23.931.948 | 23.089.697 |
| Utsatt skatt/skattefordel | 5.265.029 | 5.079.733 |

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

| Norges Sildesalgslag | 2023 | 2022 |
|----------------------|------------|------------|
| Kundefordringer | 308.529 | - |
| Andre fordringer | - | 3.533.055 |
| Kortsiktig gjeld | 21.773.635 | 26.224.276 |
| Leverandørgjeld | 1.777.121 | - |
| Langsiktig gjeld | 4.500.000 | 4.500.000 |

Ved slutten av 2020 inngikk selskapet en låneavtale med morselskapet om lån på inntil 10 mill kr til finansiering av bygningsmessige arbeider til utleieformål. Pr 31.12.2023 er lånet trukket opp med 4,5 mill kr. Lånet skal nedbetales over 10 år fra 2022.