



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 888 082
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TALGJE RENSEFISK AS
Forretningsadresse: Talgjevegen 43
4163 TALGJE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: 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: Per Øivind Johansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.05.2021

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, 19.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1, 16	33 616 487	36 444 483
Annen driftsinntekt		276 042	2 000 000
Sum inntekter		33 892 529	38 444 483
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		179 214	-1 778 184
Varekostnad	16	21 441 308	21 056 585
Lønnskostnad	2, 3, 4, 16	7 270 441	6 824 152
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7, 8	3 789 419	3 728 544
Annen driftskostnad	6, 16	8 712 734	7 931 327
Sum kostnader		41 393 117	37 762 424
Driftsresultat		-7 500 588	682 059
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		436	1 330
Sum finansinntekter		436	1 330
Annen rentekostnad		894 736	1 030 632
Sum finanskostnader		894 736	1 030 632
Netto finans		-894 300	-1 029 302
Ordinært resultat før skattekostnad		-8 394 888	-347 243
Skattekostnad på ordinært resultat	9	-1 872 700	-86 417
Ordinært resultat etter skattekostnad		-6 522 188	-260 826
Årsresultat		-6 522 188	-260 826
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-6 522 188	-260 826
Sum overføringer og disponeringer		-6 522 188	-260 826



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	8	43 700	43 700
Sum immaterielle eiendeler		43 700	43 700
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	7, 17, 18	30 039 210	24 305 688
Maskiner og anlegg	7, 17, 18	15 016 375	17 251 134
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7, 17, 18	1 845 032	1 692 042
Sum varige driftsmidler		46 900 617	43 248 864
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer			16 233
Sum finansielle anleggsmidler			16 233
Sum anleggsmidler		46 944 317	43 308 797
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	11, 17	7 338 146	7 380 584
Sum varer		7 338 146	7 380 584
Fordringer			
Kundefordringer	12, 16, 17	733 797	4 324 011
Andre fordringer		187 709	2 137 046
Konsernfordringer	16	1 805 633	1 029 651
Sum fordringer		2 727 140	7 490 707
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	13	384 286	274 330
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		384 286	274 330



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum omløpsmidler		10 449 571	15 145 621
SUM EIENDELER		57 393 888	58 454 418
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (485 000 aksjer à kr 4,40)	14, 15	2 134 000	2 134 000
Overkurs	15	4 400	4 400
Annen innskutt egenkapital	15	2 050 804	803 128
Sum innskutt egenkapital		4 189 204	2 941 528
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	15	13 374 637	19 896 825
Sum opptjent egenkapital		13 374 637	19 896 825
Sum egenkapital	15	17 563 841	22 838 353
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	10	824 067	2 344 858
Sum avsetninger for forpliktelser		824 067	2 344 858
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	17, 18	23 853 288	21 880 404
Sum annen langsiktig gjeld		23 853 288	21 880 404
Sum langsiktig gjeld		24 677 355	24 225 262
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	16	1 872 378	2 324 953
Skyldige offentlige avgifter		1 993 900	3 130 199
Kortsiktig konserngjeld	16, 17	10 388 204	4 748 422
Annen kortsiktig gjeld		898 210	1 187 230
Sum kortsiktig gjeld		15 152 692	11 390 803



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum gjeld		39 830 047	35 616 065
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		57 393 888	58 454 418



 Admincontrol

List of Signatures Page 1/1

Talgje Rensefisk - Årsregnskap.pdf

Name	Method	Signed at
Johansen, Per Øivind	BANKID	2021-05-04 17:51 GMT+02
Aanonsen, Petter	BANKID	2021-05-04 11:59 GMT+02



This file is sealed with a digital signature. The seal is a guarantee for the authenticity of the document.
External reference: BDE49AE68B904E6BB2659480239ED987



Årsregnskap for 2020

**TALGJE RENSEFISK AS
4163 TALGJE**

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Kontantstrømoppstilling
Noter
Årsberetning
Revisjonsberetning



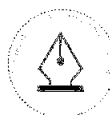
This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
BDE49AE68B904E6BB2659480239ED987



Resultatregnskap for 2020 TALGJE RENSEFISK AS

	Note	2020	2019
Salgsinntekt	1, 16	33 616 487	36 444 483
Annen driftsinntekt		276 042	2 000 000
Sum driftsinntekter		33 892 529	38 444 483
Beh. endring varer under tilvirkning/ferdig tilvirket		(179 214)	1 778 184
Varekostnad	16	(21 441 308)	(21 056 585)
Lønnskostnad	2, 3, 4, 16	(7 270 441)	(6 824 152)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7, 8	(3 789 419)	(3 728 544)
Annen driftskostnad	6, 16	(8 712 734)	(7 931 327)
Sum driftskostnader		(41 393 117)	(37 762 424)
Driftsresultat		(7 500 588)	682 059
Annen renteinntekt		436	1 330
Sum finansinntekter		436	1 330
Annen rentekostnad		(894 736)	(1 030 632)
Sum finanskostnader		(894 736)	(1 030 632)
Netto finans		(894 300)	(1 029 302)
Ordinært resultat før skattekostnad		(8 394 888)	(347 243)
Skattekostnad på ordinært resultat	9	1 872 700	86 417
Ordinært resultat		(6 522 188)	(260 826)
Årsresultat		(6 522 188)	(260 826)
Overføringer			
Annen egenkapital		(6 522 188)	(260 826)
Sum		(6 522 188)	(260 826)



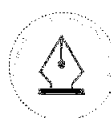
This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
BDE49AE68B904E6BB2659480239ED987



Balanse pr. 31. desember 2020 TALGJE RENSEFISK AS

	Note	2020	2019
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	8	43 700	43 700
Sum immaterielle eiendeler		43 700	43 700
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	7, 17, 18	30 039 210	24 305 688
Maskiner og anlegg	7, 17, 18	15 016 375	17 251 134
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7, 17, 18	1 845 032	1 692 042
Sum varige driftsmidler		46 900 617	43 248 864
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		0	16 233
Sum finansielle anleggsmidler		0	16 233
Sum anleggsmidler		46 944 317	43 308 797
Omløpsmidler			
Varer	11, 17	7 338 146	7 380 584
Sum varer		7 338 146	7 380 584
Fordringer			
Kundefordringer	12, 16, 17	733 797	4 324 011
Andre fordringer		187 709	2 137 046
Konsernfordringer	16	1 805 633	1 029 651
Sum fordringer		2 727 140	7 490 707
Bankinnskudd, kontanter og lignende	13	384 286	274 330
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		384 286	274 330
Sum omløpsmidler		10 449 571	15 145 621
Sum eiendeler		57 393 888	58 454 418



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

Document ID:
BDE49AE68B904E6BB2659480239ED987



Balanse pr. 31. desember 2020 TALGJE RENSEFISK AS

	Note	2020	2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (485 000 aksjer à kr 4,40)	14, 15	2 134 000	2 134 000
Overkurs	15	4 400	4 400
Annen innskutt egenkapital	15	2 050 804	803 128
Sum innskutt egenkapital		4 189 204	2 941 528
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	15	13 374 637	19 896 825
Sum opptjent egenkapital		13 374 637	19 896 825
Sum egenkapital	15	17 563 841	22 838 353
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	10	824 067	2 344 858
Sum avsetning for forpliktelser		824 067	2 344 858
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	17, 18	23 853 288	21 880 404
Sum annen langsiktig gjeld		23 853 288	21 880 404
Sum langsiktig gjeld		24 677 355	24 225 262
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	16	1 872 378	2 324 953
Skyldige offentlige avgifter		1 993 900	3 130 199
Kortsiktig konserngjeld	16, 17	10 388 204	4 748 422
Annen kortsiktig gjeld		898 210	1 187 230
Sum kortsiktig gjeld		15 152 692	11 390 803
Sum gjeld		39 830 047	35 616 065
Sum egenkapital og gjeld		57 393 888	58 454 418

Talgje, den 3. mai 2021
I styret for Talgje Rensefisk AS

Per Øivind Johansen
Styrets leder

Petter Aanonsen
Styremedlem / Daglig leder



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

Document ID:
BDE49AE68B904E6BB2659480239ED987



Indirekte kontantstrøm TALGJE RENSEFISK AS

	Note	2020	2019
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		(8 394 888)	(347 243)
+/- Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler		(76 044)	0
+ Ordinære avskrivninger		3 789 419	3 728 544
+/- Endring i varelager		42 438	(1 514 678)
+/- Endring i kundefordringer		3 590 214	8 029 897
+/- Endring i leverandørgjeld		(452 575)	(789 733)
+/- Endring i andre tidsavgrensingsposter		(508 092)	(8 697 008)
= Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		(2 009 528)	409 779
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
+ Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler		85 000	0
- Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		(7 450 128)	(997 152)
= Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		(7 365 128)	(997 152)
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
+ Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld		6 630 208	796 504
- Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld		(4 657 324)	(3 840 928)
+/- Konsernmellomværende		6 482 077	3 906 127
+ Innbetalinger av konsernbidrag		1 029 651	0
= Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		9 484 612	861 703
= Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		109 956	274 330
+ Beh. av kont og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse		274 330	0
= Beh. av kont og kontantekvivalenter ved periodens slutt		384 286	274 330



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

Document ID:
BDE49AE68B904E6BB2659480239ED987



Noter til årsregnskap 2020 TALGJE RENSEFISK AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapskikk.

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen forventes å generere.

Leieavtaler

Leieavtaler vurderes som operasjonell leasing (løpende kostnadsføring) eller finansiell leasing (balanseføring av avtalen med tilhørende gjeldspost) etter en konkret vurdering av den enkelte avtale.

Reklamasjoner

Reklamasjoner knyttet til avsluttede salg vurderes til antatt kostnad for slikt arbeid. Estimert beregnes med utgangspunkt i historiske tall for reklamasjoner. En eventuell avsetning føres opp under "annen kortsiktig gjeld". Endring i en eventuell avsetning føres som "salg".

Forskning og utvikling

Utgifter til utvikling balanseføres i den grad det kan identifiseres en fremtidig økonomisk fordel knyttet til utvikling av en identifiserbar immaterielle eiendel og utgiftene kan måles pålitelig. I motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende. Balanseført utvikling avskrives lineært over økonomisk levetid. Utgifter til forskning kostnadsføres løpende.

Obligatorisk tjenestepensjon

Selskapet har tegnet obligatorisk tjenestepensjon for sine ansatte av typen innskuddspensjon. Årets pensjonskostnad vedrørende den innskuddsbaserte pensjonsordningen tilsvarer betalt pensjonspremie for året.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.



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

Document ID:
BDE49AE68B904E6BB2659480239ED987



Noter til årsregnskap 2020 TALGJE RENSEFISK AS

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metode.

Konsernregnskap

Talgje Rensefisk AS er et datterselskap av Rensefiskgruppen AS og inngår i Rensefiskgruppen AS sitt konsernregnskap.

Note 1 - Driftsinntekter

Driftsinntekter fordelt på virksomhetsområder	2020	2019
Salgsinntekter fisk	32 852 654	36 183 419
Salg tjenester og viderefakturerte kostnader	763 833	261 064
Sum driftsinntekter	33 616 487	36 444 483

Driftsinntekter fordelt på geografisk område	2020	2019
Norge	33 616 487	36 444 483
Eksport	0	0
Sum driftsinntekter	33 616 487	36 444 483

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	6 451 439	5 865 779
Arbeidsgiveravgift	540 371	615 584
Pensjonskostnader	199 167	210 153
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	79 465	132 636
Sum	7 270 442	6 824 152

Foretaket har sysselsatt 10 årsverk i regnskapsåret.

Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 4 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	0	0	0

Mer om ytelser til daglig leder

Selskapets daglige leder er ansatt i morselskapet Rensefiskgruppen AS. Honorar for daglig leder inngår i fakturerte konserntjenester.

Note 5 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 6 - Revisjon

	2020	2019
Revisjon	30 000	46 000
Andre tjenester	5 000	9 250
Sum godtgjørelse til revisor	35 000	55 250



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

Document ID:
BDE49AE68B904E6BB2659480239ED987



Noter til årsregnskap 2020 TALGJE RENSEFISK AS

Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygninger og annen fast eiendom	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2020	26 205 064	21 786 220	4 820 296	52 811 580
Tilgang i året	6 688 601	0	761 527	7 450 128
Avgang i året	0	0	(28 966)	(28 966)
Anskaffelseskost 31.12.2020	32 893 665	21 786 220	5 552 857	60 232 742
Akkumulerte avskr. 31.12.2020	(2 854 455)	(6 769 845)	(3 707 825)	(13 332 125)
Balansført verdi pr. 31.12.2020	30 039 210	15 016 375	1 845 032	46 900 617
Årets avskrivninger	955 079	2 254 769	579 571	3 789 419
Økonomisk levetid	10 - 30 år	5-10 år	3-5 år	
Avskrivningsplan	3,33 - 10%	10 - 20%	20 - 33,33%	

Note 8 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

	Konsesjon
Anskaffelseskost 01.01.2020	43 700
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	43 700
Avskr., nedskr. og rev. nedskr 01.01.2020	0
Balansført verdi pr. 31.12.2020	43 700
Økonomisk levetid	
Avskrivningsplan	

Note 9 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	(8 394 888)	(347 243)
Konsernbidrag	1 599 585	1 029 651
+/- Permanente forskjeller	(117 386)	(45 560)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(558 660)	(2 714 111)
Årets skattegrunnlag	(7 471 349)	(2 077 263)
+/- Endring i utsatt skatt	(1 520 791)	140 106
+/- Skatt på konsernbidrag	(351 909)	(226 523)
Skattekostnad i resultatregnskapet	(1 872 700)	(86 417)
Betalbar skatt i balansen	0	0



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

Document ID:
BDE49AE68B904E6BB2659480239ED987



Noter til årsregnskap 2020 TALGJE RENSEFISK AS

Note 10 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Anleggsmidler	5 955 993	6 693 867	(737 874)
Omløpsmidler	6 779 717	6 600 503	179 214
Skattemessig fremførbart underskudd	(2 077 263)	(9 548 612)	7 471 349
Sum midlertidige forskjeller	10 658 447	3 745 758	6 912 689
Utsatt skatt 31.12.20. basert på 22%	2 344 858	824 067	1 520 791

Note 11 - Varer

Varebeholdninger	2020	2019
Lager av fisk	6 600 503	6 779 717
Lager av fôr og vaksiner	737 643	600 867
Sum	7 338 146	7 380 584

Note 12 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2020.

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	733 797	4 324 011
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	733 797	4 324 011

Note 13 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 384 286.

Note 14 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	485 000	4,40	2 134 000,00
Sum	485 000		2 134 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
RENSEFISKGRUPPEN AS	485 000	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	485 000	100,00%	

Mer om aksjer og aksjeeiere

Daglig leder og styremedlem Petter Aanonsen er indirekte eier i Rensefiskgruppen AS.

Styreleder Per Øvind Johansen er indirekte eier i Rensefiskgruppen AS.



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

Document ID:
BDE49AE68B904E6BB2659480239ED987



Noter til årsregnskap 2020 TALGJE RENSEFISK AS

Note 15 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2020	2 134 000	4 400	803 128	19 896 825	22 838 353
Årets resultat				(6 522 188)	(6 522 188)
Konsernbidrag			1 247 676		1 247 676
Egenkapital 31.12.2020	2 134 000	4 400	2 050 804	13 374 637	17 563 841

Selskapet har i år mottatt konsernbidrag med skattemessig effekt på kr 1 599 585.

Note 16 - Mellomværende med selskap i samme konsern

Konsernfordringer

Type	2020	2019
Langsiktige konsernfordringer	0	0
Kundefordringer	733 797	4 290 718
Andre kortsiktige fordringer	1 805 633	1 029 651

Konserngjeld

Type	2020	2019
Langsiktig konserngjeld	0	0
Konsernkonto	10 388 204	3 906 127
Leverandørgjeld	773 454	834 190
Annen kortsiktig konserngjeld	0	842 295

Selskapet er del av en konsernkontoordning hvor hovedkonto er hos Rensefiskgruppen AS. Kassekreditt er derfor klassifisert som konsernmellomværende.

Salg og kjøp innen samme konsern

Type	2020	2019
Salg	32 253 503	36 411 190
Varekjøp	13 342 098	9 016 296
Lønn	24 133	0
Annen driftskostnad	4 607 714	3 497 999

Note 17 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon av pantesikret gjeld	2020	2019
Kassekreditt i konsernordning	10 388 204	3 906 127
Gjeld til kredittinstitusjoner	16 446 964	12 072 727
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)	7 406 324	9 807 677
Sum	34 241 492	25 786 531

Balansført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	2020	2019
Bygg og driftsmidler	46 900 617	43 248 864
Varelager	7 338 146	7 380 584
Kundefordringer	733 797	4 324 011
Sum	54 972 560	54 953 459

Av langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner på kr 16 446 964 forfaller kr 8 250 000 om mer enn 5 år.

Selskapet har stillet bygg og driftsmidler, varebeholdning og kundefordringer som sikkerhet for morselskapets konsernkassakreditt og pantegjeld. Sikkerhetsstillelsen er begrenset oppad til kr 100 mill.



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

Document ID:
BDE49AE68B904E6BB2659480239ED987



Noter til årsregnskap 2020 TALGJE RENSEFISK AS

Note 18 - Leasingforpliktelse

Spesifikasjon av avtale	Leasingforpliktelse balanseført i regnskapet	Estimert leiebeløp i 2021	Estimert leiebeløp 2022-2025	Estimert leiebeløp etter 2025
Leasingavtale	5 848 688	2 917 000	3 404 000	0
Leasingavtale	347 162	153 600	243 200	0
Leasingavtale	627 265	177 000	531 000	0
Leasingavtale	583 208	125 000	500 000	0
Sum	7 406 323	3 372 600	4 678 200	0

Investeringer i bygg og anlegg med bokført verdi kr 11 186 023 pr 31.12.2020 er finansiert gjennom leasingavtaler.



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

Document ID:
BDE49AE68B904E6BB2659480239ED987



revisjonryfylke

Til generalforsamlingen i
Talgje Rensefisk AS

Revisjon Ryfylke AS
Taugården, Pb 87
4124 TAU
Telefon 51 74 07 90
E-post mail@revisjonryfylke.no
Org.nr. 983 549 896

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Talgje Rensefisk AS som viser et underskudd på kr 6 522 188. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til regnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlaget for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i «Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av regnskapet». 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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styrets og daglig leders ansvar for regnskapet

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

Ved utarbeidelsen av regnskapet 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 regnskapet

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 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

Medlemmer av Den norske Revisorforeningen



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.

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

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, 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 intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne 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 hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og 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 om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjon, 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 omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

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 bokføringsskikk i Norge.

Tau, den 3. mai 2021

Arvid Tjøstheim
Statsautorisert revisor



Admincontrol

List of Signatures Page 1/1

Arsberetning TR 2020.pdf

Name	Method	Signed at
Johansen, Per Øivind	BANKID	2021-05-04 17:49 GMT+02
Aanonsen, Petter	BANKID	2021-05-04 11:48 GMT+02



This file is sealed with a digital signature. The seal is a guarantee for the authenticity of the document.
External reference: B45CD0CB5F8042C897CCD2B3AA4D337F

Talgje Rensefisk AS

Årsberetning 2020

Virksomhetens art og hvor den drives

Talgje Rensefisk AS driver oppdrett og salg av rensefisk til bekjempelse av lakselus innen oppdrettsnæringen. Selskapets forretningskontor er på Talgje i Stavanger kommune. Selskapet ble etablert 01.september 2018 etter en fisjon fra Ryfylke Rensefisk AS.

Utvikling i resultat og stilling

Nøkkeltall (i hele tusen)	2020	2019	2018
Omsetning	33.893	38 444	16 215
Årsresultat	(6.522)	(260)	2 050
Totalkapital	57.394	58 454	64 392
Arbeidskapital	(4.703)	3 755	3 365
Egenkapital	17.564	22 838	22 296
Egenkapitalandel	31%	39%	35%

Årets aktivitet har bestått av produksjon av yngel og oppdrett av rognkjeks for salg. Aktiviteten i perioden har vært bra, men resultatet er preget av produksjonsutfordringer på anlegget og et marked i endring.

Fortsatt drift

Det er lagt langtidsplaner for anlegget på Talgje som gjør at styret vurderer at forutsetningen om fortsatt drift er til stede. Selskapet hadde et vanskelig år, med tap av fisk som følge av teknisk svikt og påfølgende sykdom. Utviklingsplaner for de kommende årene skal sikre driften framover gjennom satsing på flere arter for bedre utnyttelse av anlegget. Tross et tungt år er bedriften er i en sunn økonomisk stilling, og nye investeringer er planlagt i årene fremover.

Fremtidig utvikling

Utsikten i årene fremover for rognkjeks ser ut til å ha stagnert, men ettersom behovet for avlusning av laks fortsetter er stort vil selskapet likevel satse fremover, og se på former for bl.a. kombinasjonsdrift. Det er fortsatt stor mangel på oppdrettet rensefisk.

De siste par årene har uforklart tap av rensefisk i sjø preget bransjen, og det er fortsatt utfordringer som må løses. Talgje Rensefisk har – og vil fortsette å delta i ulike prosjekter som fokuserer på å finne en forsvarlig løsning på fiskehelseproblematikken.

Selskapet vil også de neste årene sette søkelys på kvalitet og samarbeid med kunder, for om mulig løse bransjeutfordringer.

Redegjørelse for årsregnskapet

Omsetningen 2020 ble NOK 33,9 millioner for hele driftsåret 2020, sammenlignet med omsetning på 38,4 MNOK i 2019. Nedgangen skyldes først og fremst en utflating av markedet kombinert med en overproduksjon som fører til prispress, samt engangsutbetalinger ved forsikringsoppgjør i 2019.

Årsresultatet endte på NOK minus 6,5 millioner, som er mye svakere enn 2019. Dette skyldes overproduksjon i vårhalvåret og tap av fisk etter sykdomsutbrudd.

Kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter er i 2020 på (2,0), mot NOK 0,4 millioner i 2019. Nedgangen skyldes i all hovedsak endring i fordringer.

Samla investeringer i året er NOK 7,5 millioner. Dette inkluderer innredning av nye produksjonslokaler for utleie samt et frittstående administrasjonsbygg.

Pr. 31.12.2020 var likviditetsbeholdningen 0,4 millioner, mot 0,3 millioner på samme tid året før.

Kortsiktig gjeld utgjør 38% av selskapets totale gjeld på årsoppgjørstidspunktet, mot 32% pr 31.12.2019. Overtrekk på konto er ført som kortsiktig konserngjeld som følge av deltagelse i konsernkontoordningen.

Totalkapitalen ved utgangen av året var NOK 57,4 millioner i 2020 mot NOK 58,4 millioner i 2019, og egenkapitalandelen var 30,6%, ned fra 39% året før.



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

Document ID:
B45CD0CB5F8042C897CCD2B3AA4D337F



Finansiell risiko

Overordnet om målsetting og strategi

Talgje Rensefisk AS er ikke eksponert for finansiell risiko, og bruker ikke finansielle instrumenter.

Finansiell markedsrisiko

Risikoen for tap på fordringer er endringer i rentenivået, da selskapets gjeld pr. 31.12.2020 har delvis flytende rente knyttet til NIBOR. Endringer i rentenivået kan derfor påvirke investeringsmulighetene i fremtidige perioder.

Kreditrisiko

Risikoen for tap på fordringer er vurdert som lav, og selskapet har hittil ikke hatt tap på fordringer, og ser heller ingen risiko for slike tap framover. Brutto kreditteksponering på balansedagen utgjør totalt NOK 0,7 millioner, der alt er fordringer i konsern.

Likviditetsrisiko

Selskapet vurderer likviditeten i selskapet som tilfredsstillende basert på at selskapet deltar i konsernets konsernkontostruktur. Talgje Rensefisk kan dermed trekke på konsernets samlede kredittamme, og dermed møte alle løpende driftsutgifter.

Forskning og utvikling

Selskapet har i 2020 drevet med noe forskning og utvikling. Utgifter knyttet til forskning og utvikling blir løpende kostnadsført.

Arbeidsmiljø og personale

Selskapet har ikke hatt arbeidsulykker eller arbeidsskader av betydning det siste året. Det totale sykefraværet var i 2020 på 2,3%, herav alt kortidsfravær (inntil 8 veker). Styret anser arbeidsmiljøet i selskapet som godt, og har derfor ikke iverksatt noen spesielle arbeidsmiljøtiltak i 2020.

Likestilling

Selskapet har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn, og har innarbeidet policy som tar sikte på at det ikke forekommer forskjellsbehandling grunnet kjønn.

Selskapet har 13 ansatte ved årets slutt fordelt på 3 kvinner og 10 menn. Styret består av 2 menn.

Miljørapportering

Utslipp fra produksjonsanlegget, inkludert stoffer som kan innebære miljøskader, er innenfor de kravene myndighetene stiller. Selskapets virksomhet er regulert av konsesjoner. En betydelig del av miljøarbeidet konsentrerer seg om å optimalisere forbruk for å ha minst mulig utslipp. Videre å kontrollere støy fra anlegget, samt sortering av alt avfall og kontroll og substitusjon av kjemikalier.

Årsresultat og disponeringer

Styret foreslår følgende disponering av årsresultatet i Talgje Rensefisk AS:

Overført annen egenkapital: (6 522 188)

Totalt disponert: (6 522 188)

Finnøy, 03.mai 2020
for Talgje Rensefisk AS

Per Øivind Johansen
Styreleder

Petter Aanonsen
Styremedlem/Daglig Leder



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

Document ID:
B45CD0CB5F8042C897CCD2B3AA4D337F