



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 925 240 176
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HERØYHAV AS
Forretningsadresse: Furelia 9
6017 ÅLESUND

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: Rolf-Jarle Ervik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.05.2021

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, 24.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Fangstinntekter		76 392 094	69 660 463
Sum inntekter	2	76 392 094	69 660 463
Kostnader			
Avgifter tilknyttet fangstinntekter		3 406 556	3 098 809
Mannskapskostnader	3	22 476 578	20 836 088
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	9	14 689 000	14 686 000
Annen driftskostnad	3	14 751 343	14 921 444
Sum kostnader		55 323 477	53 542 341
Driftsresultat		21 068 617	16 118 122
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	5	1 529 106	2 020 480
Annen finansinntekt	5	167 918	881 104
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	5	324 361	630 055
Sum finansinntekter		2 021 385	3 531 639
Annen rentekostnad		2 241 872	2 734 472
Annen finanskostnad	5	7 500 736	41 223
Sum finanskostnader		9 742 608	2 775 694
Netto finans		-7 721 223	755 945
Ordinært resultat før skattekostnad		13 347 395	16 874 067
Skattekostnad på ordinært resultat	11	2 922 973	3 611 379
Ordinært resultat etter skattekostnad		10 424 422	13 262 688
Årsresultat	7	10 424 422	13 262 688
Årsresultat etter minoritetsinteresser		10 424 421	13 262 688
Totalresultat		10 424 421	13 262 688



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			2 000 000
Konsernbidrag		293 809 837	
Udekket tap		-54 213 743	
Avsatt til annen egenkapital			11 262 688
Overført fra annen innskutt egenkapital		-229 171 673	
Sum overføringer og disponeringer		10 424 422	13 262 688



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.	8, 9	213 681 200	217 205 800
Utsatt skattefordel	11		
Sum immaterielle eiendeler		213 681 200	217 205 800
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		311 908	
Skip og flytende installasjoner	8, 9	152 916 800	163 111 200
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	8, 9	1 920 826	2 890 826
Sum varige driftsmidler		155 149 535	166 002 027
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		8 893 053	1 619 652
Sum finansielle anleggsmidler		8 893 053	1 619 652
Sum anleggsmidler		377 723 788	384 827 479
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	8	1 954 000	2 195 337
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		26 472	478 455
Sum fordringer		26 472	478 455
Investeringer			
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	5		31 748 139
Sum investeringer			31 748 139
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	37 703 801	33 548 705
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		37 703 801	33 548 705
Sum omløpsmidler		39 684 272	67 970 636



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
SUM EIENDELER		417 408 060	452 798 115
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 10	9 030 000	9 680 000
Overkurs		238 384 675	172 320 000
Sum innskutt egenkapital		247 414 675	182 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			94 960 253
Sum opptjent egenkapital			94 960 253
Sum egenkapital	7	247 414 675	276 960 253
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	11	25 960 783	27 238 164
Sum avsetninger for forpliktelser		25 960 783	27 238 164
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	129 182 279	132 050 062
Sum annen langsiktig gjeld		129 182 279	132 050 062
Sum langsiktig gjeld		155 143 062	159 288 226
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			608 472
Leverandørgjeld		444 730	479 827
Betalbar skatt	11	4 200 354	4 829 094
Skyldig offentlige avgifter	4	9 768 452	7 882 361
Utbytte			2 000 000
Annen kortsiktig gjeld		436 787	749 881
Sum kortsiktig gjeld		14 850 323	16 549 636
Sum gjeld		169 993 385	175 837 862



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		417 408 060	452 798 115



Herøyhav AS

Kontantstrømoppstilling

	2020	2019
<i>Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter</i>		
Resultat før skattekostnad	13 347 395	16 874 067
Betalte skatter, inklusiv endring i skatt fra tidligere år	-4 829 094	-5 300 652
Ordinære avskrivninger	14 689 000	14 686 000
Nedskrivning finansielle anleggsmidler		
Endring i varelager	241 337	-1 225 137
Endring i kundefordringer	-	-
Endring i leverandørgjeld	- 35 097	637 895
Endring i andre aktuelle tidsavgrensingsposter	1 416 510	136 852
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	24 830 051	24 259 531
<i>Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter</i>		
Utbetaling ved kjøp driftsmidler	-311 908	-352 326
Utbetaling ved kjøp verdipapirer	-4 354 718	-8 730 055
Innbetaling ved salg verdipapirer	36 102 855	
Endring andre langsiktige fordringer	-7 273 401	
Justering for verdiøkning markedsbasert omløpsmidler	0	
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	24 162 828	-9 082 381
<i>Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter</i>		
Nedbetaling av langsiktig gjeld	-2 867 783	-18 458 788
Utbetaling av utbytte	-2 000 000	-2 000 000
Innbetaling på langsiktig fordring		520 000
Netto endring i kassekreditt		556 015
Tilførsel aksjekapital	30 000	
Utbetaling ved fisjon	-40 000 000	
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-44 837 783	-19 382 773
Netto kontantstrøm for perioden	4 155 096	-4 205 623
Netto endring i kontanter mv.		
Beh. av kontanter og bankinnskudd pr. 01.01.	33 548 705	37 754 328
Beh. av kontanter og bankinnskudd pr. 31.12.	37 703 801	33 548 705
	4 155 096	-4 205 623
Differanse	0	0



KPMG AS
Sjøgata 41
6065 Ulsteinvik

Telephone
Fax
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Herøyhav AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Herøyhav AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 10.424.422. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap og kontantstrømanalyse for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapet 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.

Grunnlag for konklusjonen

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

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende 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 konkluderer 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 årsregnskapet

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 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 beretning - 2020
Herøyhav AS

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. 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 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 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 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 regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer 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 presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer 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 andre lovmessige krav

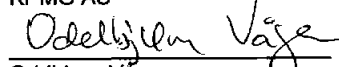
Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til resultatdisponering 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 bokføringskikk i Norge.

Ulsteinvik, 12. mai 2021,
KPMG AS


Oddbjørn Vågen
Director, Statsautorisert revisor



ARSBERETNING 2020
FOR
HERØYHAV AS
(org.nr. 925240176)

Virksomhetens art og hvor den drives

Selskapets virksomhet er å eie og drive fiskefartøyer, samt delta i annen virksomhet med økonomisk formål.

Selskapet har eid og drevet fiskefartøyet «Herøyhav», et ringnot/trålfiskefartøy

Fartøyet har drevet fiske langs norskekysten, Nordsjøen, vest av Irland, ved Island og i Barentshavet.

Virksomheten blir drevet fra Herøy kommune.

Redegjørelse for årsregnskapet

Selskapets driftsinntekter ble NOK 76,3 mill. mot 69,6 mill. året før. Dette skyldes hovedsak bedre priser på kolmule. Driftsresultatet ble på NOK 10,4 mill.

Egenkapitalandelen pr. 31.12.2020 var 59,2% mot 61,1% pr. 31.12.2019.

Som kontantstrømoppstillingen viser, hadde selskapet en positiv kontantstrøm fra ordinær drift i 2020, og den likviditetsmessige stillingen ved årsskiftet var tilfredsstillende.

Resultatdisponeringen fremgår av årsregnskapet.

Styret mener at årsregnskapet gir et rettviseende bilde av Herøyhav AS sine eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Selskapet har ingen pågående forsknings- og utviklingsprosjekter.

Redegjørelse for foretakets utsikter

Selskapet har i 2021 kjøpt/øket kvotegrunnlaget sitt. Dette vil påvirke fangstgrunnlaget for 2021. Det mest sentrale risikoforhold for selskapet vil alltid være rammevilkårene for fiskeriet, og den prisen markedet er villig å betale for fangsten.

Finansiell risiko

Selskapets finansielle risiko er først og fremst knyttet til renteutviklingen. Av selskapets lån er kr 88.997.550,00 i valuta euro. Kr 40.184.729,00 er i lokal valuta (NOK). Langsiktig gjeld pr. 31.12.2020 har flytende rente.

Kredittrisikoen er svært liten da det vesentlige av fangsten blir omsatt gjennom salgslagene i næringen med garantert oppgiør



Fortsatt drift

Årsregnskapet for 2020 er satt opp under forutsetning av fortsatt drift. Det bekreftes herved at forutsetningen for fortsatt drift er til stede.

Arbeidsmiljø

Virksomhetens art tilsier at det ikke føres oversikter over sykefravær, da de ansatte om bord e. lottmottakere og således definert som selvstendige næringsdrivende. Virksomheten drives i samsvar med gjeldende lover, forskrifter og reglement for denne type fiskerier. Det er i løpet av regnskapsåret ikke rapportert om alvorlige skader eller ulykker om bord. Styret og daglig leder mener arbeidsmiljøet er tilfredsstillende, men vurderer løpende behovet for iverksettelse av tiltak for forbedringer.

Likestilling

Fiskeri er tradisjonelt et mannsdominert yrke. Mannskapet pr. i dag består bare av menn. Ved nyansettelser blir den best kvalifiserte foretrukket. Styret består av 1 kvinne og 2 menn.

Selskapets personalpolitikk anses å være kjønnsnøytral på alle områder. Etter vår oppfatning er likestillingsspørsmål tilfredsstillende ivaretatt, og det er ikke iverksatt eller planlagt konkrete tiltak innenfor dette området. Det er ikke mottatt tilbakemeldinger om at noen opplever selskapets personalpolitikk som kjønnsdiskriminerende.

Ikke-diskriminering

Vi mener at det ikke gjøres forskjeller på ansatte, eller ved ansettelse, på grunn av etnisitet, nasjonal opprinnelse, avstamning, hudfarge, språk, religion eller livssyn.

Ytre miljø

I forbindelse med fartøyets drift blir det forbrukt gassolje. Utover dette påvirker fartøyets og selskapets drift det ytre miljø i liten grad. Styret vil imidlertid påpeke at det ved all sjøtransport er knyttet en risiko til oljeutslipp ved ulykker, og at fartøyet i den forbindelse til enhver tid normalt vil ha mellom 100 og 300 tonn bunkers om bord.

Fosnavåg 28. april 2021

Rolf Jarle Ervik
Styrets leder

Gunn Helen Ervik
Styremedlem

Ronald Ervik
Styremedlem



Årsregnskap

2020

Herøyhav AS

Org.nr.:925 240 176



Resultatregnskap			
Herøyhav AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Fangstinntekter		76 392 094	69 660 463
Sum driftsinntekter	2	76 392 094	69 660 463
Avgifter tilknyttet fangstinntekter		3 406 556	3 098 809
Mannskapskostnader	3	22 476 578	20 836 088
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	9	14 689 000	14 686 000
Annen driftskostnad	3	14 751 343	14 921 444
Sum driftskostnader		55 323 477	53 542 341
Driftsresultat		21 068 617	16 118 122
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	5	1 529 106	2 020 480
Annen finansinntekt	5	167 918	881 104
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	5	324 361	630 055
Annen rentekostnad		2 241 872	2 734 472
Annen finanskostnad	5	7 500 736	41 223
Resultat av finansposter		-7 721 223	755 945
Ordinært resultat før skattekostnad		13 347 395	16 874 067
Skattekostnad på ordinært resultat	11	2 922 973	3 611 379
Ordinært resultat		10 424 422	13 262 688
Årsresultat	7	10 424 422	13 262 688
Overføringer			
Overført fra overkurs		-54 213 743	0
Avsatt til utbytte		0	2 000 000
Avsatt konsernbidrag		293 809 837	0
Avsatt til annen egenkapital		0	11 262 688
Overført fra annen innskutt egenkapital		-229 171 673	0
Sum overføringer		10 424 422	13 262 688



Balanse			
Herøyhav AS			
Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.	8, 9	213 681 200	217 205 800
Sum immaterielle eiendeler		213 681 200	217 205 800
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		311 908	0
Skip og flytende installasjoner	8, 9	152 916 800	163 111 200
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	8, 9	1 920 826	2 890 826
Sum varige driftsmidler		155 149 535	166 002 027
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		8 893 053	1 619 652
Sum finansielle anleggsmidler		8 893 053	1 619 652
Sum anleggsmidler		377 723 788	384 827 479
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	8	1 954 000	2 195 337
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		26 472	478 455
Sum fordringer		26 472	478 455
Investeringer			
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	5	0	31 748 139
Sum investeringer		0	31 748 139
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	37 703 801	33 548 705
Sum omløpsmidler		39 684 272	67 970 636
Sum eiendeler		417 408 060	452 798 115
Herøyhav AS			Side 3



Balanse			
Herøyhav AS			
	Note	2020	2019
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 10	9 030 000	9 680 000
Overkurs		238 384 675	172 320 000
Sum innskutt egenkapital		247 414 675	182 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		0	94 960 253
Sum opptjent egenkapital		0	94 960 253
Sum egenkapital	7	247 414 675	276 960 253
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	11	25 960 783	27 238 164
Sum avsetning for forpliktelser		25 960 783	27 238 164
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	129 182 279	132 050 062
Sum annen langsiktig gjeld		129 182 279	132 050 062
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	608 472
Leverandørgjeld		444 730	479 827
Betalbar skatt	11	4 200 354	4 829 094
Skyldig offentlige avgifter	4	9 768 452	7 882 361
Utbytte		0	2 000 000
Annen kortsiktig gjeld		436 787	749 881
Sum kortsiktig gjeld		14 850 323	16 549 636
Sum gjeld		169 993 385	175 837 862
Sum egenkapital og gjeld		417 408 060	452 798 115
Bølandet Styret i Herøyhav AS			
_____ Rolf-Jarle Ervik styreleder		_____ Ronald Ervik styremedlem/daglig leder	
Herøyhav AS		Side 4	



Herøyhav AS NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2020

Note 1 Regnskapsprinsipper

Selskapet eier og driver fiskefartøyet Herøyhav. Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Selskapet er nystiftet i 2020 og selskapet har fusjonert med (gamle) Herøyhav AS med organisasjonsnummer 996 848 191. Fusjonen er en skattefri trekant-fusjon der samtlige eiendeler, rettigheter og forpliktelser er overført til (nye) Herøyhav AS som er overtakende selskap. Overdragende selskap ble slettet ved fusjonens ikrafttredelse. Vederlaget til aksjonærene i overdragende selskap består i økning av pålydende på aksjene i Herøyhav Holding AS, som eier alle aksjene i overtakende selskap.

Sammenligningstallene i årsregnskapet referer seg til (gamle) Herøyhav AS. Driften i overdragende selskap for 2019 er identisk med driften i overtakende selskap i 2020. Både overdragende selskap og overtakende selskap er eid av familien Ervik.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

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. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge 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 gjeld 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 regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi. For råvarer og varer i arbeid beregnes netto salgsverdi til salgsverdien av ferdig tilvirkede varer redusert for igjenværende tilvirkningskostnader og salgskostnader.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Herøyhav AS org.nr. 925 240 176



Herøyhav AS NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2020

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet 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 reversere i samme periode er utlignet. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at selskapet kan nyttiggjøre seg av den.

Note 2 Salgsinntekter

All førstehåndsomsetning av fangst vert solgt gjennom Norges Sildesalslag. Selskapet har ikke andre kunder.

Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2020	2019
Lott, lønn og hyrer	21 281 083	19 714 408
Arbeidsgiveravgift	175 082	176 055
Andre ytelser	1 020 413	945 625
Sum	22 476 578	20 836 088

Gjennomsnittlig antall årsverk: 14

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styre
Lott, lønn, hyrer og andre ytelser	2 132 193	1413 559

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 74 000, for 2019 var honoraret kr 21 800. I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 69 000, for 2019 var honoraret kr 17 500.

Note 4 Bundne midler

I posten bankinnskudd inngår bundet skattetrekk med kr 5 586 227. Dette er avsatt til dekning av skyldig skattetrekk pr. 31.12. Skyldig skattetrekk pr. 31.12. utgjør kr. 4 149 264.

Herøyhav AS org.nr. 925 240 176



Herøyhav AS
NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2020

Note 5 Markedsbaserte finansielle omløpsmidler

Selskapet har i 2020 realisert alle sine finansielle omløpsmidler.

Note 6 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Herøyhav AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	9 030,0	9 030 000
Sum	1 000		9 030 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Herøyhav Holding AS	1 000	100,0	100,0

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Stiftelse nytt selskap	30 000				30 000
Konvertering av gjeld	9 000 000	292 598 417			301 598 417
Årets resultat				10 424 422	10 424 422
Konsebidrag mottatt			229 171 673		229 171 673
Konsebidrag avgitt				-293 809 837	-293 809 837
Overført fra overkurs		-54 213 743		54 213 743	0
Overført fra annen innskutt egenkapital			-229 171 673	229 171 673	0
Pr 31.12.2020	9 030 000	238 384 675	0	0	247 414 675

Note 8 Pantestillelser

Gjeld som er sikret ved pant o.l. **129 182 279**

Balanseført verdi av pantsatte eiendeler:

Skip, fartøyer, rigger m.v.	152 916 800
Fiskerettigheter	213 681 200
Varebeholdning	1 954 000
Fiskeredskap	1 635 900
Sum	370 187 900

Restgjeld med en løpetid på mer enn 5 år etter regnskapsårets utløp utgjør ca. kr. 61 000 000.

Herøyhav AS org.nr. 925 240 176



Herøyhav AS
NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2020

Note 9 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Skip Grunnkonsesjon	
Anskaffelseskost pr. 01.01.20	5 342 326	183 500 000	170 000 000
= Anskaffelseskost 31.12.20	5 342 326	183 500 000	170 000 000
Akkumulerte avskrivninger 31.12.20	3 421 500	30 583 200	
= Bokført verdi 31.12.20	1 920 826	152 916 800	170 000 000
Årets ordinære avskrivninger	970 000	10 194 400	
Økonomisk levetid	5-10 år	18-20 år	

	Strukturkvote	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.20	79 656 000	438 498 326
= Anskaffelseskost 31.12.20	79 656 000	438 498 326
Akkumulerte avskrivninger 31.12.20	35 974 800	69 979 500
= Bokført verdi 31.12.20	43 681 200	368 518 826
Årets ordinære avskrivninger	3 524 600	14 689 000
Økonomisk levetid	20-25 år	

Note 10 Konsernforhold

Selskapet har ingen mellomværende med morselskapet pr 31.12.20. Det har heller ikke vært transaksjoner mellom selskapene gjennom året. Vedrørende konsernbidrag vises det til note 7.

Herøyhav AS org.nr. 925 240 176



Herøyhav AS
NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2020

Note 11 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	4 200 354	4 829 094
Endring i utsatt skatt	-1 277 381	-1 217 715
Skattekostnad ordinært resultat	2 922 973	3 611 379
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	13 347 395	16 874 067
Permanente forskjeller	-61 155	-458 707
Endring i midlertidige forskjeller	-288 003 559	5 535 069
Mottatt konsernbidrag	293 809 837	0
Skattepliktig inntekt	19 092 518	21 950 429
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-60 437 810	4 829 094
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	64 638 164	0
Sum betalbar skatt i balansen	4 200 354	4 829 094

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

	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	247 561 073	243 256 730	-4 304 344
Gevinst – og tapskonto	40 442 485	50 553 107	10 110 622
Andre forskjeller	-170 000 000	-170 000 000	0
Sum	118 003 558	123 809 837	5 806 278
Grunnlag for utsatt skatt / skattefordel	118 003 558	123 809 837	5 806 278
Utsatt skatt / skattefordel (22 %)	25 960 783	27 238 164	1 277 381

Herøyhav AS org.nr. 925 240 176