



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 919 809 132  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: HERØY SERVICEBÅT AS  
Forretningsadresse: Ormsøyveien 42  
8850 HERØY

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

### Regnskapsregler

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

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Bente Helen Sund  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.04.2021

### 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, 06.07.2022



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		30 458 088	23 197 548
Annen driftsinntekt		137 966	71 171
<b>Sum inntekter</b>		<b>30 596 054</b>	<b>23 268 719</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		1 853 174	18 878
Lønnskostnad	4	11 668 934	8 091 264
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	737 829	921 834
Annen driftskostnad	4, 9	9 451 679	11 836 197
<b>Sum kostnader</b>		<b>23 711 617</b>	<b>20 868 173</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>6 884 436</b>	<b>2 400 546</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		31 909	19 476
Annen finansinntekt		54	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>31 963</b>	<b>19 476</b>
Annen rentekostnad		436 354	264 862
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>436 354</b>	<b>264 862</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-404 391</b>	<b>-245 386</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>6 480 045</b>	<b>2 155 160</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	10	1 429 131	474 134
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>5 050 914</b>	<b>1 681 026</b>
<b>Årsresultat</b>	3	<b>5 050 914</b>	<b>1 681 026</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>5 050 914</b>	<b>1 681 026</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>5 050 914</b>	<b>1 681 026</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Ordinært utbytte			1 350 000
Avsatt til annen egenkapital		5 050 914	331 026
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>5 050 914</b>	<b>1 681 026</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	10		
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	7	69 300	
Maskiner og anlegg	7	4 501 300	98 467
Skip og flytende installasjoner	7	4 365 100	3 926 852
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	7	492 480	635 323
<b>Sum varige driftsmidler</b>	6, 7	<b>9 428 180</b>	<b>4 660 641</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler	8	682 500	682 500
Andre langsiktige fordringer		4 354 620	5 084 001
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>5 037 120</b>	<b>5 766 501</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>14 465 300</b>	<b>10 427 143</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	6	4 263 205	1 446 334
Andre kortsiktige fordringer		1 481 826	216 536
Konsernfordringer	9	1 040 883	1 265 708
<b>Sum fordringer</b>		<b>6 785 913</b>	<b>2 928 577</b>
<b>Investeringer</b>			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	8		
Markedsbaserte aksjer	8		
Markedsbaserte obligasjoner	8		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	8		
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	9 423 069	5 395 280



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		9 423 069	5 395 280
Sum omløpsmidler		16 208 983	8 323 858
<b>SUM EIENDELER</b>	1, 11	<b>30 674 283</b>	<b>18 751 000</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital

Aksjekapital	2, 3	510 000	510 000
Beholdning av egne aksjer	2		
Overkurs		5 520 000	5 520 000
Annen innskutt egenkapital	3	987 252	987 252
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>7 017 252</b>	<b>7 017 252</b>

#### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	3	5 420 604	369 689
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>5 420 604</b>	<b>369 689</b>

#### Sum egenkapital

3	<b>12 437 856</b>	<b>7 386 942</b>
---	-------------------	------------------

### Gjeld

#### Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	10	792 975	541 679
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>792 975</b>	<b>541 679</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	12 034 936	6 660 332
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>12 034 936</b>	<b>6 660 332</b>

#### Sum langsiktig gjeld

	<b>12 827 911</b>	<b>7 202 011</b>
--	-------------------	------------------

#### Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		2 655 378	789 115
Betalbar skatt	10	1 177 835	
Skyldig offentlige avgifter	5	1 215 156	1 102 272
Utbytte			1 350 000



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Annen kortsiktig gjeld		360 147	920 661
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>5 408 516</b>	<b>4 162 047</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>18 236 427</b>	<b>11 364 058</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	1, 11	<b>30 674 283</b>	<b>18 751 000</b>
<b>POSTER UTENOM BALANSEN</b>			
Garantistillelser	6		
Pantstillelser	6		



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 234425

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 919 809 132  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: HERØY SERVICEBÅT AS  
Forretningsadresse: Ormsøyveien 42  
8850 HERØY

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

#### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

#### Regnskapsregler

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

#### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Bente Helen Sund  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.04.2021

#### Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern  
autorisert regnskapsfører: Ja  
Ekstern autorisert regnskapsfører har i  
løpet av regnskapsåret bistått ved den  
løpende regnskapsføringen eller utført  
andre tjenester for selskapet enn å  
utarbeide årsregnskapet: Ja

#### Grunnlag for avgivelse

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

*Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.*

Brønnøysundregistrene, 20.05.2021



Organisasjonsnr: 919 809 132  
HERØY SERVICEBÅT AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		30 458 088	23 197 548
Annen driftsinntekt		137 966	71 171
<b>Sum inntekter</b>		<b>30 596 054</b>	<b>23 268 719</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		1 853 174	18 878
Lønnskostnad	4	11 668 934	8 091 264
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	737 829	921 834
Annen driftskostnad	4, 9	9 451 679	11 836 197
<b>Sum kostnader</b>		<b>23 711 617</b>	<b>20 868 173</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>6 884 436</b>	<b>2 400 546</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		31 909	19 476
Annen finansinntekt		54	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>31 963</b>	<b>19 476</b>
Annen rentekostnad		436 354	264 862
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>436 354</b>	<b>264 862</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-404 391</b>	<b>-245 386</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på ordinært resultat	10	1 429 131	474 134
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>5 050 914</b>	<b>1 681 026</b>
<b>Årsresultat</b>	3	<b>5 050 914</b>	<b>1 681 026</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>5 050 914</b>	<b>1 681 026</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>5 050 914</b>	<b>1 681 026</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte			1 350 000
Avsatt til annen egenkapital		5 050 914	331 026
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>5 050 914</b>	<b>1 681 026</b>





Organisasjonsnr: 919 809 132  
HERØY SERVICEBÅT AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	10		
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a.			
fast eiendom	7	69 300	
Maskiner og anlegg	7	4 501 300	98 467
Skip og flytende			
installasjoner	7	4 365 100	3 926 852
Driftsløsøre, inventar o.			
a. utstyr	7	492 480	635 323
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>6, 7</b>	<b>9 428 180</b>	<b>4 660 641</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og			
andeler	8	682 500	682 500
Andre langsiktige			
fordringer		4 354 620	5 084 001
<b>Sum finansielle</b>		<b>5 037 120</b>	<b>5 766 501</b>
<b>anleggsmidler</b>			
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>14 465 300</b>	<b>10 427 143</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	6	4 263 205	1 446 334
Andre kortsiktige			
fordringer		1 481 826	216 536
Konsernfordringer	9	1 040 883	1 265 708
<b>Sum fordringer</b>		<b>6 785 913</b>	<b>2 928 577</b>
<b>Investeringer</b>			
Aksjer og andeler i			
foretak i samme konsern	8		
Markedsbaserte aksjer	8		
Markedsbaserte obligasjoner	8		
Andre markedsbaserte			
finansielle instrumenter	8		
<b>Bankinnskudd, kontanter</b>			
<b>og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.			
l.	5	9 423 069	5 395 280
<b>Sum bankinnskudd,</b>		<b>9 423 069</b>	<b>5 395 280</b>
<b>kontanter og lignende</b>			



Sum omløpsmidler		16 208 983	8 323 858
<b>SUM EIENDELER</b>	<b>1, 11</b>	<b>30 674 283</b>	<b>18 751 000</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	2, 3	510 000	510 000
Beholdning av egne aksjer	2		
Overkurs		5 520 000	5 520 000
Annen innskutt egenkapital	3	987 252	987 252
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>7 017 252</b>	<b>7 017 252</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	3	5 420 604	369 689
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>5 420 604</b>	<b>369 689</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>3</b>	<b>12 437 856</b>	<b>7 386 942</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	10	792 975	541 679
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>792 975</b>	<b>541 679</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	12 034 936	6 660 332
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>12 034 936</b>	<b>6 660 332</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>12 827 911</b>	<b>7 202 011</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		2 655 378	789 115
Betalbar skatt	10	1 177 835	
Skyldig offentlige avgifter	5	1 215 156	1 102 272
Utbytte			1 350 000
Annen kortsiktig gjeld		360 147	920 661
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>5 408 516</b>	<b>4 162 047</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>18 236 427</b>	<b>11 364 058</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>1, 11</b>	<b>30 674 283</b>	<b>18 751 000</b>
<b>POSTER UTENOM BALANSEN</b>			
Garantistillelser	6		
Pantstillelser	6		



Organisasjonsnr: 919 809 132  
HERØY SERVICEBÅT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	30000.00	17.00	510000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Rabben Maritime AS	30000.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	30000.00	100.00%

Note

4

Ytelser til ledende personer

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	747450.00		2196.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:  
14.00

Note

9

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



# Årsregnskap 2020

## Herøy Servicebåt AS

919 809 132



### RESULTATREGNSKAP

#### HERØY SERVICEBÅT AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2020	2019
Salgsinntekt		30 458 088	23 197 548
Annen driftsinntekt		137 966	71 171
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>30 596 054</b>	<b>23 268 719</b>
Varekostnad		1 853 174	18 878
Lønnskostnad	4	11 668 934	8 091 264
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	737 829	921 834
Annen driftskostnad	4, 9	9 451 679	11 836 197
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>23 711 617</b>	<b>20 868 173</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>6 884 436</b>	<b>2 400 546</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Annen renteinntekt		31 909	19 476
Annen finansinntekt		54	0
Annen rentekostnad		436 354	264 862
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-404 391</b>	<b>-245 386</b>
Ordinært resultat før skattekostnad		6 480 045	2 155 160
Skattekostnad på ordinært resultat	10	1 429 131	474 134
<b>Ordinært resultat</b>		<b>5 050 914</b>	<b>1 681 026</b>
<b>EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER</b>			
<b>Årsresultat</b>	<b>3</b>	<b>5 050 914</b>	<b>1 681 026</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Avsatt til utbytte		0	1 350 000
Avsatt til annen egenkapital		5 050 914	331 026
<b>Sum overføringer</b>		<b>5 050 914</b>	<b>1 681 026</b>



## BALANSE

### HERØY SERVICEBÅT AS

EIENDELER	Note	2020	2019
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>IMMATERIELLE EIENDELER</b>			
<b>VARIGE DRIFTSMIDLER</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	7	69 300	0
Maskiner og anlegg	7	4 501 300	98 467
Skip og flytende installasjoner	7	4 365 100	3 926 852
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	7	492 480	635 323
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>6, 7</b>	<b>9 428 180</b>	<b>4 660 641</b>
<b>FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER</b>			
Investeringer i aksjer og andeler	8	682 500	682 500
Andre langsiktige fordringer		4 354 620	5 084 001
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>5 037 120</b>	<b>5 766 501</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>14 465 300</b>	<b>10 427 143</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>FORDRINGER</b>			
Kundefordringer	6	4 263 205	1 446 334
Andre kortsiktige fordringer		1 481 826	216 536
Konsernfordringer	9	1 040 883	1 265 708
<b>Sum fordringer</b>		<b>6 785 913</b>	<b>2 928 577</b>
<b>INVESTERINGER</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	9 423 069	5 395 280
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>16 208 983</b>	<b>8 323 858</b>
<b>Sum eiendeler</b>	<b>1, 11</b>	<b>30 674 283</b>	<b>18 751 000</b>



## BALANSE

### HERØY SERVICEBÅT AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2020	2019
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>INNSKUTT EGENKAPITAL</b>			
Aksjekapital	2, 3	510 000	510 000
Overkurs		5 520 000	5 520 000
Annen innskutt egenkapital	3	987 252	987 252
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>7 017 252</b>	<b>7 017 252</b>
<b>OPPTJENT EGENKAPITAL</b>			
Annen egenkapital	3	5 420 604	369 689
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>5 420 604</b>	<b>369 689</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>3</b>	<b>12 437 856</b>	<b>7 386 942</b>
<b>GJELD</b>			
<b>AVSETNING FOR FORPLIKTELSE</b>			
Utsatt skatt	10	792 975	541 679
<b>ANNEN LANGSIKTIG GJELD</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	12 034 936	6 660 332
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>12 034 936</b>	<b>6 660 332</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		2 655 378	789 115
Betalbar skatt	10	1 177 835	0
Skyldig offentlige avgifter	5	1 215 156	1 102 272
Utbytte		0	1 350 000
Annen kortsiktig gjeld		360 147	920 661
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>5 408 516</b>	<b>4 162 047</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>18 236 427</b>	<b>11 364 058</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>	<b>1, 11</b>	<b>30 674 283</b>	<b>18 751 000</b>



**BALANSE**

**HERØY SERVICEBÅT AS**

Herøy, 12.04.2021

Styret i Herøy Servicebåt AS

---

Jøran Olsen  
styreleder

---

Espen Lamo Olsen  
styremedlem

---

Mona Lisa Berg Lamo  
styremedlem

---

Bente Helen Sund  
styremedlem/daglig leder



HERØY SERVICEBÅT AS

919 809 132

## Note 1 Regnskapsprinsipper

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

### DRIFTSINNTEKTER

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

### SKATT

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

### KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

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

### KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

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

### 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.

### PENSJONSFORPLIKTELSE

Pensjonsforpliktelser finansiert over driften er beregnet og balanseført under avsetning for forpliktelser. Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

## Note 2 Aksjonærer

### AKSJEKAPITALEN I HERØY SERVICEBÅT AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30 000	17,0	510 000
<b>Sum</b>	<b>30 000</b>		<b>510 000</b>

### EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Rabben Maritime AS	30 000	100,0	100,0

Side 6



HERØY SERVICEBÅT AS

919 809 132

## Note 3 Egenkapital

	Aksje- kapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkap.	Annen egenkapital	Sum
Pr. 31.12.2019	510 000	5 520 000	987 252	369 689	7 386 942
<b>Pr. 01.01.2020</b>	<b>510 000</b>	<b>5 520 000</b>	<b>987 252</b>	<b>369 689</b>	<b>7 386 942</b>
Årets overskudd				5 050 914	5 050 914
<b>Pr. 31.12.2020</b>	<b>510 000</b>	<b>5 520 000</b>	<b>987 252</b>	<b>5 420 604</b>	<b>12 437 856</b>

## Note 4 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

### LØNNSKOSTNADER

	2020	2019
Lønninger	10 295 256	7 085 711
Arbeidsgiveravgift	489 463	386 792
Pensjonskostnader	721 781	424 991
Andre ytelser	162 435	193 770
<b>Sum</b>	<b>11 668 934</b>	<b>8 091 264</b>

Selskapet har i 2020 sysselsatt 14 årsverk.

### PENSJONSFORPLIKTELSE

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

### YTELSER TIL LEDENDE PERSONER

	Daglig leder	Styret
Lønn	747 450	1 743 575
Annen godtgjørelse	2 196	6 588
<b>Sum</b>	<b>749 646</b>	<b>1 750 163</b>

Daglig leder er også medlem av styret. Daglig leders ytelser er ikke medtatt i ytelser til styret. Styrets ytelser er godtgjørelse for ordinært arbeid i selskapet.

Ledende ansatte har i 2020 deltatt i selskapet bonusordning på lik linje med øvrige ansatte.

### REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 67 719 eks. mva.



HERØY SERVICEBÅT AS

919 809 132

## Note 5 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 620 067. Trukket, men ikke forfalt skattetrekk pr 31.12.2020 er på kr 619 980.

## Note 6 Pantstillelser og garantier

	31.12.2020	31.12.2019
<b>Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier</b>		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	12 034 936	6 660 332
<b>Sum</b>	<b>12 034 936</b>	<b>6 660 332</b>

## Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler

Skip	4 622 100	3 926 852
Maskiner mv	4 501 300	98 467
Driftsløsøre	492 480	635 323
Kundefordringer	4 263 205	1 446 334
<b>Sum</b>	<b>13 879 085</b>	<b>6 106 976</b>

Av selskapets gjeld forfaller kr 3 725 837 senere enn 5 år etter balansedagen.

## Note 7 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.
Anskaffelseskost pr. 01.01.20		98 467	635 343
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	71 015	4 631 200	79 099
= <b>Anskaffelseskost 31.12.20</b>	<b>71 015</b>	<b>4 729 667</b>	<b>714 442</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.20	1 715	228 367	221 942
= <b>Bokført verdi 31.12.20</b>	<b>69 300</b>	<b>4 501 300</b>	<b>492 500</b>
Årets ordinære avskrivninger	1 715	228 367	221 942
Økonomisk levetid	10 år	3-10 år	1-6 år

  

	Skip m/utstyr	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.20	3 926 852	4 660 661
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	724 054	5 505 368
= <b>Anskaffelseskost 31.12.20</b>	<b>4 650 906</b>	<b>10 166 029</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.20	285 806	737 829
= <b>Bokført verdi 31.12.20</b>	<b>4 365 100</b>	<b>9 428 200</b>
Årets ordinære avskrivninger	285 806	737 829
Økonomisk levetid	3-15 år	

Side 8



HERØY SERVICEBÅT AS

919 809 132

## Note 8 Aksjer og andeler i andre foretak m.v.

	Eierandel	Anskaffelses- kost	Balanseført verdi
<b>Anleggsmidler</b>			
Hydro Fish Care AS	9,5 %	682 500	682 500
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>682 500</b>	<b>682 500</b>

## Note 9 Mellomværende med selskap i samme konsern samt kjøp og salg av tjenester mv i konsernet

	2020	2019
<b>Fordringer</b>		
Andre kortsiktige fordringer konsern	1 040 883	1 265 708
<b>Sum</b>	<b>1 040 883</b>	<b>1 265 708</b>

Mellomværende med morselskapet Rabben Maritime AS ikke renteberegnet.

Selskapet har avtale med morselskapet om leie av land-base og personal-båt. Leiebeløpet er kr 42 250 pr måned, kr 507 000,00. pr år.

## Note 10 Skatt

<b>Årets skattekostnad</b>	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	1 177 835	-278 456
Endring i utsatt skatt	251 296	752 590
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>1 429 131</b>	<b>474 134</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	6 480 045	2 155 160
Permanente forskjeller	16 000	0
Endring i midlertidige forskjeller	-1 142 252	0
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>5 353 794</b>	<b>2 155 160</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	1 177 835	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>1 177 835</b>	<b>0</b>

Side 9



## HERØY SERVICEBÅT AS

919 809 132

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	3 348 326	2 219 701	-1 128 625
Fordringer	85 264	28 927	-56 337
Gevinst – og tapskonto	170 840	213 550	42 710
<b>Sum</b>	<b>3 604 430</b>	<b>2 462 178</b>	<b>-1 142 252</b>
<b>Grunnlag for utsatt skatt</b>	<b>3 604 430</b>	<b>2 462 178</b>	<b>-1 142 252</b>
<b>Utsatt skatt (22 %)</b>	<b>792 975</b>	<b>541 679</b>	<b>-251 295</b>

### Note 11 Hendelser etter balansedagen, korona-pandemi mv

Det vises til korona-pandemien som rammet samfunn og næringsliv i mars 2020 og som fortsatt er pågående. Pandemien rammet samfunnet både lokalt, regionalt, nasjonalt og internasjonalt.

Styret i selskapet har i forbindelse med avleggelsen av årsregnskapet gjort sin vurdering av hvordan pandemien har rammet selskapet og vurdert risiko i 2021 som følge av pandemien.

Selskapets aktivitet er rettet mot kunder som primært har sin virksomhet knyttet til oppdrett av levende fisk eller tjenester i nær tilknytning til dette. Selskapet er således kategorisert til å ha "samfunnskritisk funksjon". Selskapet er sårbart i forhold til å kunne ha tilstrekkelig bemanning på sine fartøy for å kunne levere avtalte tjenester. Hvis selskapets ansatte skulle rammes av pandemien, så har selskapet søkt å forebygge leveringsrisiko ved å ha etablert kontakt med tilkallings-vikarer. Videre er det innført strenge smittevern-tiltak ombord på selskapets fartøy og land-base. Styret mener at gjennomførte forebyggende tiltak er tilstrekkelig for å redusere avbrudd i driften som følge av pandemien.

Selskapets kunder har i 2020 økt kjøp av sine tjenester vesentlig i 2020. Dette har medført at selskapet har hatt inntjening og likviditet til investere i utstyr som optimaliserer driften, øker selskapet tilbud av tjenester samt at man har fått etablert en betryggende likviditets-buffer for å imøtekomme eventuelle hendelser av negativ art som følge av pandemien.

Totalt sett, så mener selskapet at forebyggende tiltak samt selskapet soliditet, gjøre at selskapet er godt forberedt på eventuelle utbrudd av korona lokalt samt eventuelle myndighets-innførte tiltak. Styret legger dette til grunn for sin drift i 2021.



Til generalforsamlingen i Herøy Servicebåt AS

## Uavhengig revisors beretning

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert Herøy Servicebåt AS' årsregnskap som viser et overskudd på NOK/kr 5 050 914. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

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

#### Grunnlag 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 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.

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

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

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet. For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til [revisorforeningen.no/revisjonsberetninger](https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger).



### Uttalelse om andre lovmessige krav

#### Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000

«Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Mo i Rana, 22.04.2021

Helgeland Revisjon AS

Geir Voldsund

Statsautorisert revisor