



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 962 284 906
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LABEYRIE NORGE AS
Forretningsadresse: Allehelgens gate 2
5016 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.07.2018 - 30.06.2019

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: Olstad AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.11.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 30.04.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt	7	1 339 526	1 370 848
Sum inntekter		1 339 526	1 370 848
Kostnader			
Varekostnad		635 845	676 290
Annen driftskostnad	2	315 225	298 539
Sum kostnader		951 070	974 829
Driftsresultat		388 456	396 019
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		4 240	39 451
Annen renteinntekt		49 749	10 516
Annen finansinntekt		18 269	21 042
Sum finansinntekter		72 258	71 008
Rentekostnad til foretak i samme konsern		421 983	374 107
Annen finanskostnad		23 707	19 022
Sum finanskostnader		445 690	393 129
Netto finans		-373 432	-322 120
Ordinært resultat før skattekostnad		15 024	73 899
Skattekostnad på ordinært resultat	4	11 115	25 545
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 909	48 354
Årsresultat	5	3 909	48 354
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 909	48 354
Totalresultat		3 909	48 354
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		3 909	48 354



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum overføringer og disponeringer		3 909	48 354



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	168 499	179 614
Sum immaterielle eiendeler		168 499	179 614
Sum anleggsmidler		168 499	179 614
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	6, 7	1 600 370	524 770
Konsernfordringer	7	144 578	730 519
Sum fordringer		1 744 948	1 255 288
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		12 600	12 600
Andre finansielle instrumenter	6	17 717 471	18 886 304
Sum investeringer		17 730 071	18 898 904
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		3 294 533	2 768 789
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 294 533	2 768 789
Sum omløpsmidler		22 769 553	22 922 981
SUM EIENDELER		22 938 052	23 102 595
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3	1 000 000	1 000 000
Beholdning av egne aksjer	3		



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Overkurs		10 150 000	10 150 000
Sum innskutt egenkapital		11 150 000	11 150 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-26 946	-30 856
Sum opptjent egenkapital		-26 946	-30 856
Sum egenkapital	5	11 123 054	11 119 144
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	7	363 463	4 836 325
Betalbar skatt	4		
Kortsiktig konserngjeld	7	11 123 640	5 386 025
Annen kortsiktig gjeld	7	327 895	1 761 100
Sum kortsiktig gjeld		11 814 998	11 983 451
Sum gjeld		11 814 998	13 691 251
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		22 938 052	24 810 395



Labeyrie Norge AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 962 284 906



Resultatregnskap

Labeyrie Norge AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	30.06.2019	30.06.2018
Annen driftsinntekt	7	1 339 526	1 370 848
Sum driftsinntekter		1 339 526	1 370 848
Annen driftskostnad	2	315 225	298 539
Viderefakturerte kostnader		635 845	676 290
Sum driftskostnader		951 070	974 829
Driftsresultat		388 456	396 019
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		4 240	39 451
Annen renteinntekt		49 749	10 516
Annen finansinntekt		18 269	21 042
Rentekostnad til foretak i samme konsern		421 983	374 107
Annen finanskostnad		23 707	19 022
Resultat av finansposter		-373 432	-322 120
Ordinært resultat før skattekostnad		15 024	73 899
Skattekostnad på ordinært resultat	4	11 115	25 545
Ordinært resultat		3 909	48 354
Årsresultat	5	3 909	48 354
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		3 909	48 354
Sum overføringer		3 909	48 354



Balanse

Labeyrie Norge AS

Eiendeler	Note	30.06.2019	30.06.2018
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	168 499	179 614
Sum immaterielle eiendeler		168 499	179 614
Sum anleggsmidler		168 499	179 614
Omløpsmidler			
Fordringer			
Nasdaq	6	923 000	0
Kundefordringer konsern	7	144 578	730 519
Andre kortsiktige fordringer	7	72 495	0
Forskuddsbetalte kostnader		604 875	524 770
Sum fordringer		1 744 948	1 255 288
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		12 600	12 600
Derivater NASDAQ	6	17 717 471	18 886 304
Sum investeringer		17 730 071	18 898 904
Bankinnskudd, kontanter o.l.		3 294 533	2 768 789
Sum omløpsmidler		22 769 553	22 922 981
Sum eiendeler		22 938 052	23 102 595



Balanse

Labeyrie Norge AS

Egenkapital og gjeld	Note	30.06.2019	30.06.2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	1 000 000	1 000 000
Overkurs		10 150 000	10 150 000
Sum innskutt egenkapital		11 150 000	11 150 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-26 946	-30 856
Sum opptjent egenkapital		-26 946	-30 856
Sum egenkapital	5	11 123 054	11 119 144
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Kreditor Nasdaq		0	1 707 800
Leverandørgjeld		1 169	0
Leverandørgjeld konsern	7	362 293	4 836 325
Konserngjeld	7	11 123 640	5 386 025
Annen kortsiktig gjeld	7	327 895	53 300
Sum kortsiktig gjeld		11 814 998	11 983 451
Sum gjeld		11 814 998	13 691 251
Sum egenkapital og gjeld		22 938 052	24 810 395

27.11.2019

Styret i Labeyrie Norge AS

Steve Kenneth Lawson
styreleder



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk 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 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.

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Selskapet har i 2019 sysselsatt 0 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

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

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 30 000.

I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr .6 000

Note 3 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Labeyrie Norge AS pr. 30.06 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	50	20 000,00	1 000 000
Sum	50		1 000 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 30.06 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Labeyrie SAS	50	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	50	100,0	100,0



Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	11 115	25 545
Skattekostnad ordinært resultat	11 115	25 545
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	15 024	73 899
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	-15 024	0
Skattepliktig inntekt	0	73 899
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2019	2018	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-765 906	-780 930	-15 024
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-765 906	-780 930	-15 024
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	-168 499	-179 614	-11 115

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital Pr. 01.07.2018	1 000 000	10 150 000	-30 856	11 119 144
Årets resultat			3 909	3 909
Pr. 30.06.2019	1 000 000	10 150 000	-26 946	11 123 054

Note 6 Finansielle Fish Pool kontrakter

Det er inngått avtale om kjøp av 3 335 tonn på fish pool. Kontrakts prisene varierer fra NOK 59,25-61,65 for perioden juni 2019 til desember 2020. Realiserte Fish Pool kontrakter er presentert i resultatregnskapet, men disse kostnadene er viderefakturerte til konsernselskaper - nettoen er kr 0. Urealisert tap i 2018 var NOK 923 000. Dette er allerede hensyntatt i marginkravet mot Nasdaq. Labeyrie Norge AS vil da motta et krav på konsernselskapet som er resultat av det urealiserte tapet.



Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2019	2018
Fordringer		
Kundefordringer konsern	144 578	730 519
Sum	144 578	730 519
Gjeld		
Leverandørgjeld innen konsern	362 293	4 836 325
Annen kortsiktig gjeld konsern	11 123 640	5 386 025
Sum	11 485 934	10 222 351

Labeyrie Norge AS er et selskap som inngår finansielle lakse kontrakter på Fish pool. Labeyrie Norge er 100 % eid av Labeyrie SAS. Konsernselskaper er fakturert for kostnader Labeyrie Norge har i forbindelse med disse kontraktene. Dette inkluderer service avgifter, renter og svingninger i kontraktene. Labeyrie Norge AS har ingen risiko.

I regnskapsåret 30.06.2018-30.06.2019 har Labeyrie Norge fakturert konsernselskaper for NOK 12 496 100. Dette er hedge kostnader for future kontraktene. Inntektene og kostnader er ikke vist i resultatregnskapet.



Olstad

Medlemmer i
Den norske Revisorforening

Ansvarlige revisorer:
Knut Ivar Buck Bråthen
Statsautorisert revisor

Sivert Smedsvig
Statsautorisert revisor

Svein-Egil Rydland
Statsautorisert revisor

Til generalforsamlingen i Labeyrie Norge AS

Uavhengig revisors beretning for 1/7/2018 - 30/6 2019

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Labeyrie Norge AS som viser et overskudd på NOK 3 909. Årsregnskapet består av balanse per. juni 2019, 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 30. juni 2019, 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 avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

Olstad AS – Revisjon & rådgiving | C. Sundtsgt. 39, 5004 Bergen | T: 55 33 61 00 | post@olstadrevisjon.no
Rev.nr / org.nr : 963 048 386 MVA | Hjemmeside: www.olstadrevisjon.no



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 <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.

Bergen, 20. januar 2020
Olstad AS

Svein-Egil Rydland
Statsautorisert revisor