



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

|                      |                                       |
|----------------------|---------------------------------------|
| Organisasjonsnummer: | 958 438 370                           |
| Organisasjonsform:   | Aksjeselskap                          |
| Foretaksnavn:        | NEPTUN SALMO AS                       |
| Forretningsadresse:  | Søren R Thornæs veg 10<br>7800 NAMSOS |

### Regnskapsår

|                         |                         |
|-------------------------|-------------------------|
| Årsregnskapets periode: | 01.01.2021 - 31.12.2021 |
|-------------------------|-------------------------|

### Konsern

|                           |     |
|---------------------------|-----|
| Morselskap i konsern:     | Ja  |
| Konsernregnskap lagt ved: | 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: | Per Hilmar Devik |
| Dato for fastsettelse av årsregnskapet:  | 31.03.2022       |

### Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

*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, 28.04.2023



## Resultatregnskap

| Beløp i: NOK   | Note | 2021              | 2020              |
|--|------|-------------------|-------------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>  |      |                   |                   |
| <b>Inntekter</b>   |      |                   |                   |
| Salgsinntekt   |      | 64 264 809        | 53 080 841        |
| Annen driftsinntekt  |      | 627 588           | 1 559 590         |
| <b>Sum inntekter</b>   |      | <b>64 892 397</b> | <b>54 640 431</b> |
| <b>Kostnader</b>   |      |                   |                   |
| Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer | 13   | 7 970 843         | -2 826 589        |
| Varekostnad  | 13   | 22 488 140        | 26 814 100        |
| Lønnskostnad   | 3    | 10 720 377        | 10 139 582        |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler                      | 2    | 2 779 353         | 2 609 460         |
| Annen driftskostnad  | 3, 9 | 12 096 211        | 11 874 376        |
| <b>Sum kostnader</b>   |      | <b>56 054 924</b> | <b>48 610 929</b> |
| <b>Driftsresultat</b>  |      | <b>8 837 473</b>  | <b>6 029 502</b>  |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>                                  |      |                   |                   |
| Annen renteinntekt   |      | 44 099            | 24 311            |
| Annen finansinntekt  |      | 199 398           | 193 471           |
| <b>Sum finansinntekter</b>   |      | <b>243 497</b>    | <b>217 782</b>    |
| Annen rentekostnad   |      | 256 302           | 472 680           |
| Annen finanskostnad  |      | 91 458            | 95 329            |
| <b>Sum finanskostnader</b>   |      | <b>347 760</b>    | <b>568 010</b>    |
| <b>Netto finans</b>  |      | <b>-104 263</b>   | <b>-350 227</b>   |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>                                 |      | <b>8 733 211</b>  | <b>5 679 275</b>  |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>                               |      | <b>8 733 211</b>  | <b>5 679 275</b>  |
| Skattekostnad ordinært resultat  | 7    | 1 925 019         | 1 251 149         |
| <b>Årsresultat</b>   | 11   | <b>6 808 192</b>  | <b>4 428 126</b>  |
| <b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>                              |      | <b>6 808 192</b>  | <b>4 428 126</b>  |



## Resultatregnskap

| <b>Beløp i: NOK</b>                      | <b>Note</b> | <b>2021</b>      | <b>2020</b>      |
|--|-------------|------------------|------------------|
| <b>Totalresultat</b>                     |             | <b>6 808 192</b> | <b>4 428 126</b> |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>     |             |                  |                  |
| Ordinært utbytte                         |             | 2 000 000        | 1 500 000        |
| Avsatt til annen egenkapital             |             | 4 808 192        | 2 928 126        |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b> |             | <b>6 808 192</b> | <b>4 428 126</b> |



## Balanse

| Beløp i: NOK                                   | Note         | 2021              | 2020              |
|--|--------------|-------------------|-------------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                     |              |                   |                   |
| <b>Anleggsmidler</b>                           |              |                   |                   |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                  |              |                   |                   |
| <b>Varige driftsmidler</b>                     |              |                   |                   |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom            | 2, 6         | 7 483 493         | 8 191 660         |
| Maskiner og anlegg                             | 2, 6         | 2 252 862         | 2 998 961         |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr             | 2, 6         | 6 139 632         | 5 692 061         |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>                 |              | <b>15 875 988</b> | <b>16 882 683</b> |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>               |              |                   |                   |
| Investering i datterselskap                    | 4            | 820 358           | 10 000            |
| Lån til foretak i samme konsern                | 4            | 46 076            | 40 264            |
| Obligasjoner og andre fordringer               | 12           | 225 000           | 525 000           |
| <b>Sum finansielle anleggsmidler</b>           |              | <b>1 091 435</b>  | <b>575 264</b>    |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                       |              | <b>16 967 423</b> | <b>17 457 947</b> |
| <b>Omløpsmidler</b>                            |              |                   |                   |
| <b>Varer</b>                                   |              |                   |                   |
| Lager av varer og annen beholdning             | 6, 13        | 19 893 146        | 28 123 389        |
| <b>Sum varer</b>                               |              | <b>19 893 146</b> | <b>28 123 389</b> |
| <b>Fordringer</b>                              |              |                   |                   |
| Kundefordringer                                | 6, 10,<br>14 | 1 082 015         | 47 764            |
| Andre kortsiktige fordringer                   | 10           | 1 315 856         | 3 340 274         |
| <b>Sum fordringer</b>                          |              | <b>2 397 871</b>  | <b>3 388 038</b>  |
| <b>Investeringer</b>                           |              |                   |                   |
| Aksjer og andeler i foretak i samme konsern    | 4            |                   |                   |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>     |              |                   |                   |
| Bankinnskudd, kontanter o.l.                   | 8            | 17 484 378        | 4 547 421         |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b> |              | <b>17 484 378</b> | <b>4 547 421</b>  |



## Balanse

| Beløp i: NOK                             | Note | 2021              | 2020              |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Sum omløpsmidler                         |      | 39 775 395        | 36 058 848        |
| <b>SUM EIENDELER</b>                     |      | <b>56 742 818</b> | <b>53 516 795</b> |
| <b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>    |      |                   |                   |
| <b>Egenkapital</b>                       |      |                   |                   |
| <b>Innskutt egenkapital</b>              |      |                   |                   |
| Aksjekapital 31 000 aksjer á 100         | 5    | 3 100 000         | 3 100 000         |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>          |      | <b>3 100 000</b>  | <b>3 100 000</b>  |
| <b>Opptjent egenkapital</b>              |      |                   |                   |
| Annen egenkapital                        |      | 26 140 959        | 21 332 768        |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>          |      | <b>26 140 959</b> | <b>21 332 768</b> |
| <b>Sum egenkapital</b>                   | 11   | <b>29 240 959</b> | <b>24 432 768</b> |
| <b>Gjeld</b>                             |      |                   |                   |
| <b>Langsiktig gjeld</b>                  |      |                   |                   |
| Utsatt skatt                             | 7    | 4 685 938         | 6 539 979         |
| <b>Sum avsetninger for forpliktelser</b> |      | <b>4 685 938</b>  | <b>6 539 979</b>  |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>            |      |                   |                   |
| Gjeld til kredittinstitusjoner           | 6    | 7 200 000         | 8 017 808         |
| Øvrig langsiktig gjeld                   | 10   |                   |                   |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b>        |      | <b>7 200 000</b>  | <b>8 017 808</b>  |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>              |      | <b>11 885 938</b> | <b>14 557 787</b> |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>                  |      |                   |                   |
| Gjeld til kredittinstitusjoner           | 6    |                   |                   |
| Leverandørgjeld                          | 10   | 5 771 206         | 6 580 732         |
| Betalbar skatt                           | 7    | 3 550 497         | 639 584           |
| Skattetrekk og andre trekk               |      | 617 194           | 578 710           |
| Kortsiktig konserngjeld                  | 10   | 1 038 921         |                   |
| Utbytte                                  |      | 2 000 000         | 1 500 000         |
| Annen kortsiktig gjeld                   | 10   | 2 638 103         | 5 227 214         |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>              |      | <b>15 615 921</b> | <b>14 526 241</b> |



## Balanse

| <b>Beløp i: NOK</b>             | <b>Note</b> | <b>2021</b>       | <b>2020</b>       |
|---------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| Sum gjeld                       |             | 27 501 859        | 29 084 028        |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b> |             | <b>56 742 818</b> | <b>53 516 795</b> |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 254362

**Enheten**

Organisasjonsnummer: 958 438 370  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: NEPTUN SETTEFISK AS  
Forretningsadresse: Søren R Thornæs veg 10  
7800 NAMSOS

**Regnskapsår**

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

**Konsern**

Morselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: 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: Per Hilmar Devik  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.03.2022

**Grunnlag for avgivelse**

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

*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, 23.05.2022



Organisasjonsnr: 958 438 370  
NEPTUN SETTEFISK AS

## RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK   | Note      | 2021              | 2020              |
|--|-----------|-------------------|-------------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>  |           |                   |                   |
| <b>Inntekter</b>   |           |                   |                   |
| Salgsinntekt   |           | 64 264 809        | 53 080 841        |
| Annen driftsinntekt  |           | 627 588           | 1 559 590         |
| <b>Sum inntekter</b>   |           | <b>64 892 397</b> | <b>54 640 431</b> |
| <b>Kostnader</b>   |           |                   |                   |
| Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer | 13        | 7 970 843         | -2 826 589        |
| Varekostnad  | 13        | 22 488 140        | 26 814 100        |
| Lønnskostnad   | 3         | 10 720 377        | 10 139 582        |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler                      | 2         | 2 779 353         | 2 609 460         |
| Annen driftskostnad  | 3, 9      | 12 096 211        | 11 874 376        |
| <b>Sum kostnader</b>   |           | <b>56 054 924</b> | <b>48 610 929</b> |
| <b>Driftsresultat</b>  |           | <b>8 837 473</b>  | <b>6 029 502</b>  |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>                                  |           |                   |                   |
| Annen renteinntekt   |           | 44 099            | 24 311            |
| Annen finansinntekt  |           | 199 398           | 193 471           |
| <b>Sum finansinntekter</b>   |           | <b>243 497</b>    | <b>217 782</b>    |
| Annen rentekostnad   |           | 256 302           | 472 680           |
| Annen finanskostnad  |           | 91 458            | 95 329            |
| <b>Sum finanskostnader</b>   |           | <b>347 760</b>    | <b>568 010</b>    |
| <b>Netto finans</b>  |           | <b>-104 263</b>   | <b>-350 227</b>   |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>                                 |           | <b>8 733 211</b>  | <b>5 679 275</b>  |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>                               |           | <b>8 733 211</b>  | <b>5 679 275</b>  |
| Skattekostnad ordinært resultat  | 7         | 1 925 019         | 1 251 149         |
| <b>Årsresultat</b>   | <b>11</b> | <b>6 808 192</b>  | <b>4 428 126</b>  |
| <b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>                              |           | <b>6 808 192</b>  | <b>4 428 126</b>  |
| <b>Totalresultat</b>   |           | <b>6 808 192</b>  | <b>4 428 126</b>  |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>                                       |           |                   |                   |
| Ordinært utbytte   |           | 2 000 000         | 1 500 000         |



|  |                  |                  |
|--|------------------|------------------|
| Avsatt til annen egenkapital             | 4 808 192        | 2 928 126        |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b> | <b>6 808 192</b> | <b>4 428 126</b> |



Organisasjonsnr: 958 438 370  
NEPTUN SETTEFISK AS

## BALANSE

| Beløp i: NOK                                       | Note      | 2021              | 2020              |
|--|-----------|-------------------|-------------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                         |           |                   |                   |
| <b>Anleggsmidler</b>                               |           |                   |                   |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                      |           |                   |                   |
| <b>Varige driftsmidler</b>                         |           |                   |                   |
| Tomter, bygninger o.a.                             |           |                   |                   |
| fast eiendom                                       | 2, 6      | 7 483 493         | 8 191 660         |
| Maskiner og anlegg                                 | 2, 6      | 2 252 862         | 2 998 961         |
| Driftsløsøre, inventar o.<br>a. utstyr             | 2, 6      | 6 139 632         | 5 692 061         |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>                     |           | <b>15 875 988</b> | <b>16 882 683</b> |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>                   |           |                   |                   |
| Investering i datterselskap                        | 4         | 820 358           | 10 000            |
| Lån til foretak i samme<br>konsern                 | 4         | 46 076            | 40 264            |
| Obligasjoner og andre<br>fordringer                | 12        | 225 000           | 525 000           |
| <b>Sum finansielle<br/>anleggsmidler</b>           |           | <b>1 091 435</b>  | <b>575 264</b>    |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                           |           | <b>16 967 423</b> | <b>17 457 947</b> |
| <b>Omløpsmidler</b>                                |           |                   |                   |
| <b>Varer</b>                                       |           |                   |                   |
| Lager av varer og annen<br>beholdning              | 6, 13     | 19 893 146        | 28 123 389        |
| <b>Sum varer</b>                                   |           | <b>19 893 146</b> | <b>28 123 389</b> |
| <b>Fordringer</b>                                  |           |                   |                   |
| Kundefordringer                                    | 6, 10, 14 | 1 082 015         | 47 764            |
| Andre kortsiktige<br>fordringer                    | 10        | 1 315 856         | 3 340 274         |
| <b>Sum fordringer</b>                              |           | <b>2 397 871</b>  | <b>3 388 038</b>  |
| <b>Investeringer</b>                               |           |                   |                   |
| Aksjer og andeler i<br>foretak i samme konsern     | 4         |                   |                   |
| <b>Bankinnskudd, kontanter<br/>og lignende</b>     |           |                   |                   |
| Bankinnskudd, kontanter o.<br>l.                   | 8         | 17 484 378        | 4 547 421         |
| <b>Sum bankinnskudd,<br/>kontanter og lignende</b> |           | <b>17 484 378</b> | <b>4 547 421</b>  |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                            |           | <b>39 775 395</b> | <b>36 058 848</b> |
| <b>SUM EIENDELER</b>                               |           | <b>56 742 818</b> | <b>53 516 795</b> |



## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital

Aksjekapital 31 000

aksjer á 100 5 3 100 000 3 100 000

Sum innskutt egenkapital 3 100 000 3 100 000

#### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 26 140 959 21 332 768

Sum opptjent egenkapital 26 140 959 21 332 768

Sum egenkapital 11 29 240 959 24 432 768

### Gjeld

#### Langsiktig gjeld

Utsatt skatt 7 4 685 938 6 539 979

Sum avsetninger for forpliktelseser 4 685 938 6 539 979

#### Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner 6 7 200 000 8 017 808

Øvrig langsiktig gjeld 10 7 200 000 8 017 808

Sum annen langsiktig gjeld 7 200 000 8 017 808

Sum langsiktig gjeld 11 885 938 14 557 787

#### Kortsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner 6 5 771 206 6 580 732

Leverandørgjeld 10 3 550 497 639 584

Betalbar skatt 7 617 194 578 710

Skattetrekk og andre trekk 10 1 038 921 1 500 000

Utbytte 2 000 000 5 227 214

Annen kortsiktig gjeld 10 2 638 103 14 526 241

Sum kortsiktig gjeld 15 615 921 14 526 241

Sum gjeld 27 501 859 29 084 028

SUM EGENKAPITAL OG GJELD 56 742 818 53 516 795



Organisasjonsnr: 958 438 370  
NEPTUN SETTEFISK AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

3

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:  
11.00

Omløpsmidler                      Startdato      Sluttdato      Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato      Sluttdato      Endring

Kortsiktig gjeld                      Startdato      Sluttdato      Endring



# Årsregnskap

Neptun Settefisk AS

2021



| <b>Resultatregnskap</b>                               |             |                   |                   |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| Neptun Settefisk AS                                   |             |                   |                   |
| <b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>             | <b>Note</b> | <b>2021</b>       | <b>2020</b>       |
| Salgsinntekt  |             | 64 264 809        | 53 080 841        |
| Annen driftsinntekt                                   |             | 627 588           | 1 559 590         |
| Sum driftsinntekter                                   |             | <u>64 892 397</u> | <u>54 640 431</u> |
| Varekostnad   | 13          | 22 488 140        | 26 814 100        |
| End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer                | 13          | 7 970 843         | -2 826 589        |
| Lønnskostnad  | 3           | 10 720 377        | 10 139 582        |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2           | 2 779 353         | 2 609 460         |
| Annen driftskostnad                                   | 3, 9        | 12 096 211        | 11 874 376        |
| Sum driftskostnader                                   |             | <u>56 054 924</u> | <u>48 610 929</u> |
| Driftsresultat  |             | <u>8 837 473</u>  | <u>6 029 502</u>  |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>             |             |                   |                   |
| Annen renteinntekt                                    |             | 44 099            | 24 311            |
| Annen finansinntekt                                   |             | 199 398           | 193 471           |
| Annen rentekostnad                                    |             | 256 302           | 472 680           |
| Annen finanskostnad                                   |             | 91 458            | 95 329            |
| Resultat av finansposter                              |             | <u>-104 263</u>   | <u>-350 227</u>   |
| Ordinært resultat før skattekostnad                   |             | <u>8 733 211</u>  | <u>5 679 275</u>  |
| Ordinært resultat                                     |             | <u>8 733 211</u>  | <u>5 679 275</u>  |
| Skattekostnad ordinært resultat                       | 7           | <u>1 925 019</u>  | <u>1 251 149</u>  |
| Resultatført skatt på ordinært resultat:              |             | <u>-1 925 019</u> | <u>-1 251 149</u> |
| <b>Årsresultat</b>                                    | <b>11</b>   | <u>6 808 192</u>  | <u>4 428 126</u>  |
| <b>Overføringer</b>                                   |             |                   |                   |
| Avsatt til utbytte                                    |             | 2 000 000         | 1 500 000         |
| Avsatt til annen egenkapital                          |             | 4 808 192         | 2 928 126         |
| Sum overføringer                                      |             | <u>6 808 192</u>  | <u>4 428 126</u>  |



| <b>Balanse</b>                      |             |                   |                   |
|-------------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| Neptun Settefisk AS                 |             |                   |                   |
| <b>Eiendeler</b>                    | <b>Note</b> | <b>2021</b>       | <b>2020</b>       |
| <b>Anleggsmidler</b>                |             |                   |                   |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>       |             |                   |                   |
| <b>Varige driftsmidler</b>          |             |                   |                   |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 2, 6        | 7 483 493         | 8 191 660         |
| Maskiner og anlegg                  | 2, 6        | 2 252 862         | 2 998 961         |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr  | 2, 6        | 6 139 632         | 5 692 061         |
| Sum varige driftsmidler             |             | <u>15 875 988</u> | <u>16 882 683</u> |
| <b>Finansielle driftsmidler</b>     |             |                   |                   |
| Investeringer i datterselskap       | 4           | 820 358           | 10 000            |
| Lån til foretak i samme konsern     | 4           | 46 076            | 40 264            |
| Obligasjoner og andre fordringer    | 12          | 225 000           | 525 000           |
| Sum finansielle anleggsmidler       |             | <u>1 091 435</u>  | <u>575 264</u>    |
| Sum anleggsmidler                   |             | <u>16 967 423</u> | <u>17 457 947</u> |
| <b>Omløpsmidler</b>                 |             |                   |                   |
| Lager av varer og annen beholdning  | 6, 13       | 19 893 146        | 28 123 389        |
| Sum varelager                       |             | <u>19 893 146</u> | <u>28 123 389</u> |
| <b>Fordringer</b>                   |             |                   |                   |
| Kundefordringer                     | 6, 10, 14   | 1 082 015         | 47 764            |
| Andre kortsiktige fordringer        | 10          | 1 315 856         | 3 340 274         |
| Sum fordringer                      |             | <u>2 397 871</u>  | <u>3 388 038</u>  |
| <b>Investeringer</b>                |             |                   |                   |
| Bankinnskudd, kontanter o.l.        | 8           | <u>17 484 378</u> | <u>4 547 421</u>  |
| Sum omløpsmidler                    |             | <u>39 775 395</u> | <u>36 058 848</u> |
| Sum eiendeler                       |             | <u>56 742 818</u> | <u>53 516 795</u> |
| Neptun Settefisk AS                 |             |                   | Side 3            |



| <b>Balanse</b>                     |             |                          |                          |
|------------------------------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| Neptun Settefisk AS                |             |                          |                          |
|                                    |             |                          |                          |
| <b>Egenkapital og gjeld</b>        | <b>Note</b> | <b>2021</b>              | <b>2020</b>              |
| <b>Innskutt egenkapital</b>        |             |                          |                          |
| Aksjekapital 31 000 aksjer á 100   | 5           | <u>3 100 000</u>         | <u>3 100 000</u>         |
| Sum innskutt egenkapital           |             | <u><b>3 100 000</b></u>  | <u><b>3 100 000</b></u>  |
| <b>Opptjent egenkapital</b>        |             |                          |                          |
| Annen egenkapital                  |             | <u>26 140 959</u>        | <u>21 332 768</u>        |
| Sum opptjent egenkapital           |             | <u><b>26 140 959</b></u> | <u><b>21 332 768</b></u> |
| Sum egenkapital                    | 11          | <u><b>29 240 959</b></u> | <u><b>24 432 768</b></u> |
| <b>Gjeld</b>                       |             |                          |                          |
| <b>Avsetning for forpliktelser</b> |             |                          |                          |
| Utsatt skatt                       | 7           | 4 685 938                | 6 539 979                |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>      |             |                          |                          |
| Gjeld til kredittinstitusjoner     | 6           | <u>7 200 000</u>         | <u>8 017 808</u>         |
| Sum annen langsiktig gjeld         |             | <u><b>7 200 000</b></u>  | <u><b>8 017 808</b></u>  |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>            |             |                          |                          |
| Leverandørgjeld                    | 10          | 5 771 206                | 6 580 732                |
| Betalbar skatt                     | 7           | 3 550 497                | 639 584                  |
| Skattetrekk og andre trekk         |             | 617 194                  | 578 710                  |
| Utbytte                            |             | 2 000 000                | 1 500 000                |
| Gjeld til selskap i samme konsern  | 10          | 1 038 921                | 0                        |
| Annen kortsiktig gjeld             | 10          | <u>2 638 103</u>         | <u>5 227 214</u>         |
| Sum kortsiktig gjeld               |             | <u><b>15 615 921</b></u> | <u><b>14 526 241</b></u> |
| Sum gjeld                          |             | <u><b>27 501 859</b></u> | <u><b>29 084 028</b></u> |
| <b>Sum gjeld og egenkapital</b>    |             | <u><b>56 742 818</b></u> | <u><b>53 516 795</b></u> |
| Neptun Settefisk AS                |             | Side 4                   |                          |



## Balanse

Neptun Settefisk AS

Namsos 31.12.2021, 31.03.2022  
Styret i Neptun Settefisk AS

Hans Andreas Brønlund  
styremedlem

Per Hilmar Devik  
styreleder

Rolf Thorsen  
styremedlem

Anne Helen Devik  
styremedlem

Kurt Peter Andersson  
styremedlem

Anders Bjørkli  
daglig leder



## Noter

### Neptun Settefisk AS

#### 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 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.

#### Aksjer i datterselskap

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

#### Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.



## Noter

Neptun Settefisk AS

### **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.



## Noter

Neptun Settefisk AS

### Note 2 Anleggsmidler

|                                    | Maskiner/<br>utstyr | Bygninger/<br>tomter | Utstyr/<br>utøyanlegg | Sum               |
|------------------------------------|---------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01.21      | 10 267 874          | 14 531 841           | 29 985 112            | 54 784 826        |
| + Tilgang kjøpte driftsmidler      |                     | 84 000               | 1 688 657             | 1 772 657         |
| = <b>Anskaffelseskost 31.12.21</b> | <b>10 267 874</b>   | <b>14 615 841</b>    | <b>31 673 769</b>     | <b>56 557 483</b> |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.21 | 8 015 011           | 7 132 348            | 25 534 136            | 40 681 496        |
| = <b>Bokført verdi 31.12.21</b>    | <b>2 252 862</b>    | <b>7 483 492</b>     | <b>6 139 632</b>      | <b>15 875 987</b> |
| Årets ordinære avskrivninger       | 746 099             | 792 167              | 1 241 087             | 2 779 353         |
| Økonomisk levetid                  | 1-10 år             | 5-25 år              | 1-30 år               |                   |



## Noter

### Neptun Settefisk AS

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

| <b>Lønnskostnader</b> | <b>2021</b>       | <b>2020</b>       |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| Lønninger             | 9 617 797         | 9 379 562         |
| Arbeidsgiveravgift    | 509 800           | 404 121           |
| Pensjonskostnader     | 285 199           | 220 279           |
| Andre ytelser         | 307 582           | 135 620           |
| <b>Sum</b>            | <b>10 720 377</b> | <b>10 139 583</b> |

Gjennomsnittlig antall årsverk: 12

**Note 4 Investeringer i datterselskap og andre aksjer**

|                   | <b>Eierandel<br/>i %</b> | <b>Anskaffelse<br/>kost</b> | <b>Balanseført<br/>verdi</b> | <b>Markeds<br/>verdi</b> |
|-------------------|--------------------------|-----------------------------|------------------------------|--------------------------|
| Neptun Eiendom AS | 100%                     | 958.000,00                  | 820 358,00                   | 820 358,00               |
| <b>Sum</b>        |                          | <b>958.000,00</b>           | <b>820 358,00</b>            | <b>820 358,00</b>        |

Neptun Eiendom AS er et datterselskap

Det har vært 2 transaksjon med datterselskapet i 2021 på kr 5 812,- som gjelder revisjonshonorar/teknisk utarbeidelse årsregnskap og ligning betalt for datter.

Videre har Neptun Settefisk AS, avgitt konsernbidrag til Neptun Eiendom AS, på kr. 1.038.921 i 2021.



## Noter

### Neptun Settefisk AS

#### Note 5 Aksjonærtabell

Aksjekapitalen i Neptun Settefisk AS pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:

|                 | <b>Antall</b> | <b>Pålydende</b> | <b>Bokført</b>      |
|-----------------|---------------|------------------|---------------------|
| Ordinære-aksjer | 31.000        | 100,00           | 3.100.000,00        |
| <b>Sum</b>      | <b>31.000</b> | <b>100,00</b>    | <b>3.100.000,00</b> |

#### Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

|                             | <b>Ordinære</b> | <b>Eier-<br/>andel</b> |
|-----------------------------|-----------------|------------------------|
| Rolf Thorsen                | 5136            | 16,6                   |
| Gunhild Brun                | 2216            | 7,2                    |
| Kjartan Olav Foss           | 4089            | 13,2                   |
| Ketil Olsen                 | 1069            | 3,4                    |
| HaB Økonomitjenester AS     | 2149            | 6,9                    |
| Lise Asp                    | 1               | 0,0                    |
| Devik Holding AS            | 16340           | 52,7                   |
| <b>Totalt antall aksjer</b> | <b>31000</b>    | <b>100,0</b>           |

|                             |              |              |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| <b>Sum &gt;1% eierandel</b> | <b>31000</b> | <b>100,0</b> |
| Sum øvrige                  | 0            | 0,0          |

Aksjer eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

| <b>Navn</b>      | <b>Verv</b>   | <b>Ordinære</b> | <b>A-aksjer</b> | <b>Totalt antall<br/>aksjer</b> |
|------------------|---------------|-----------------|-----------------|---------------------------------|
| Rolf Thorsen     | styremedlem   | 5136            |                 | 5136                            |
| Hans Brønlund    | styremedlem   | 2149            |                 | 2149                            |
| Anne Helen Devik | styremedlem   | 16340           |                 | 16340                           |
| Per Hilmar Devik | styrets leder | 16340           |                 | 16340                           |

Hans Brønlund er representert gjennom sitt heleide selskap Hab Økonomitjenester AS  
Anne Helen Leithe er representert gjennom Devik Holding AS hvor hun eier 20%  
Per Hilmar Devik er representert gjennom Devik Holding AS hvor han eier 60%



**Noter**  
Neptun Settefisk AS

**Note 6 Annen langsiktig gjeld**

| <b>Gjeld</b>                         | <b>2021</b>      | <b>2020</b>      |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| Gjeld til kredittinstitusjoner       | 7 200 000        | 8 017 808        |
|                                      | 0                | 0                |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b>    | <b>7 200 000</b> | <b>8 017 808</b> |
| <b>Driftsmidler stillet som pant</b> | <b>2021</b>      | <b>2020</b>      |
| Driftsmidler                         | 15 875 988       | 16 882 683       |
| Varelager                            | 19 893 146       | 28 123 389       |
| Utestående fordringer                | 1 082 015        | 47 764           |

Gjeld som forfaller om mer enn 5 år kr. 0



## Noter

Neptun Settefisk AS

### Note 7 Skatt

| <u>Årets skattekostnad</u>               | <u>2021</u>       | <u>2020</u>      |
|--|-------------------|------------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: |                   |                  |
| Betalbar skatt                           | 3 779 060         | 639 584          |
| Endring i utsatt skatt                   | -1 854 041        | 611 565          |
| <b>Skattekostnad ordinært resultat</b>   | <b>1 925 019</b>  | <b>1 251 149</b> |
| Skattepliktig inntekt:                   |                   |                  |
| Ordinært resultat før skatt              | 8 733 211         | 5 679 275        |
| Permanente forskjeller                   | 16 875            | 7 771            |
| Endring i midlertidige forskjeller       | 8 427 461         | -2 779 845       |
| Avgitt konsernbidrag                     | -1 038 921        | 0                |
| <b>Skattepliktig inntekt</b>             | <b>16 138 625</b> | <b>2 907 200</b> |
| Betalbar skatt i balansen:               |                   |                  |
| Betalbar skatt på årets resultat         | 3 779 060         | 639 584          |
| Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag   | -228 563          | 0                |
| <b>Sum betalbar skatt i balansen</b>     | <b>3 550 497</b>  | <b>639 584</b>   |

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

|                                  | <u>2021</u>       | <u>2020</u>       | <u>Endring</u>   |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Varige driftsmidler              | 1 764 572         | 2 221 190         | 456 618          |
| Varebeholdning                   | 19 535 146        | 27 505 989        | 7 970 843        |
| <b>Sum</b>                       | <b>21 299 718</b> | <b>29 727 179</b> | <b>8 427 461</b> |
| <b>Grunnlag for utsatt skatt</b> | <b>21 299 718</b> | <b>29 727 179</b> | <b>8 427 461</b> |
| <b>Utsatt skatt (22 %)</b>       | <b>4 685 938</b>  | <b>6 539 979</b>  | <b>1 854 041</b> |

### Note 8 Bundne midler

Av selskapets likvidbeholdning er 31.12.2021 kr. 441 288,- og pr. 31.12.2020 kr. 445 282,- bundet i skattetrekksmidler.



## Noter

Neptun Settefisk AS

### Note 9 Obligatorisk tjenstepensjonsordning

Selskapet er pliktig til å tjenstepensjons ordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapet har pensjonsordning som oppfyller kravene etter denne loven

### Note 10 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

|                         | Kundefordringer |          | Andre fordringer |               |
|-------------------------|-----------------|----------|------------------|---------------|
|                         | 2021            | 2020     | 2021             | 2020          |
| Foretak i samme konsern | 0               | 0        | 46 076           | 40 264        |
| <b>Sum</b>              | <b>0</b>        | <b>0</b> | <b>46 076</b>    | <b>40 264</b> |

|                         | Leverandørgjeld |          | Annen kortsiktig gjeld |          |
|-------------------------|-----------------|----------|------------------------|----------|
|                         | 2021            | 2020     | 2021                   | 2020     |
| Foretak i samme konsern | 0               | 0        | 1 038 921              | 0        |
| <b>Sum</b>              | <b>0</b>        | <b>0</b> | <b>1 038 921</b>       | <b>0</b> |

### Note 11 Egenkapital

|                       | Aksjekapital     | Overkurs | Annen egenkapital | Sum egenkapital   |
|-----------------------|------------------|----------|-------------------|-------------------|
| Pr. 31.12.2020        | 3 100 000        | 0        | 21 332 768        | 24 432 768        |
| <b>Pr. 01.01.2021</b> | <b>3 100 000</b> | <b>0</b> | <b>21 332 768</b> | <b>24 432 768</b> |
| Årets resultat        |                  |          | 6 808 192         | 6 808 192         |
| Utbytte               |                  |          | -2 000 000        | -2 000 000        |
| <b>Pr. 31.12.2021</b> | <b>3 100 000</b> | <b>0</b> | <b>26 140 959</b> | <b>29 240 959</b> |



## Noter

Neptun Settefisk AS

### Note 12 Fordringer med forfall senere enn ett år

|  | 2021           | 2020           |
|--|----------------|----------------|
| Fordringer på personlige eiere, styremedlemmer mv. | 0              | 0              |
| Leasingforskudd                                    | 230 640        | 525 000        |
| <b>Sum langsiktige fordringer</b>                  | <b>525 000</b> | <b>827 937</b> |

### Note 13 Varer

|                                   | 2021              | 2020              |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Råmaterialer                      | 358 000           | 617 400           |
| Biologiske varer under produksjon | 19 535 146        | 27 505 989        |
| <b>Sum netto varelager</b>        | <b>19 893 146</b> | <b>28 123 389</b> |
| Varekostnad totalt i perioden     | 30 458 983        | 23 987 511        |



## Noter

Neptun Settefisk AS

### Note 14 Kundefordringer

|   | 2021             | 2020          |
|---|------------------|---------------|
| Kundefordringer til pålydende                     | 1 082 015        | 47 764        |
| <b>Balanseført verdi av kundefordringer 31.12</b> | <b>1 082 015</b> | <b>47 764</b> |
| <b>Sum resultatførte tap på krav</b>              | <b>0</b>         | <b>0</b>      |

Kostnadsført tap er klassifisert som annen driftskostnad i regnskapet.



Til generalforsamlingen i Neptun Settefisk AS

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

Vi har revidert Neptun Settefisk AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 6.808.192. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

### Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultat 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under "Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet". Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

### Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret og daglig leder) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik 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 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.

### Godkjent revisjonsselskap



IN REVISJON AS  
Foretaksregisteret  
NO 978 685 188 MVA  
Bank: 4448.18.41698

Avd. Namdal  
Kirkegata 5B,  
7800 Namsos  
Tlf: +47 913 76 584

Avd. Innherred  
Hamnegata 20,  
7714 Steinkjer  
Tlf: +47 906 29 395

E-post:  
adm@inrev.no  
Nettside:  
www.inrev.no



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:  
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Namsos, 31. mars 2022  
In Revisjon AS

Carl Anders Sjøli  
statsautorisert revisor