



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	988 965 707
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	SØRHEIM HOLDING AS
Forretningsadresse:	Hamnbogveien 16 8178 HALSA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2023 - 31.12.2023
-------------------------	-------------------------

Konsern

Mørselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Ja

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Egil Sørheim
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	30.06.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 06.08.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	1 582 759	1 453 800
Sum inntekter		1 582 759	1 453 800
Kostnader			
Lønnskostnad	3	1 777 746	1 818 183
Annen driftskostnad	3	4 616 868	1 859 537
Sum kostnader		6 394 614	3 677 720
Driftsresultat		-4 811 855	-2 223 920
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap	4	8 336 508	
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	2	31 644 923	26 107 019
Annen finansinntekt		818 184	8 470 197
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	4	501 577	
Sum finansinntekter		41 301 192	34 577 216
Verdireduksjon andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	4		972 243
Nedskrivning av finansielle eiendeler	4	1 000 000	2 500 000
Annen finanskostnad	5	36 500 969	19 416 612
Sum finanskostnader		37 500 969	22 888 855
Netto finans		3 800 223	11 688 361
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 011 632	9 464 441
Skattekostnad på ordinært resultat	6	2 021	1 058 809
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 013 653	8 405 632
Årsresultat		-1 013 653	8 405 632
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	7	1 000 000	1 000 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overføringer til/fra annen egenkapital	7	-2 013 653	7 405 632
Sum overføringer og disponeringer		-1 013 653	8 405 632



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	8 083	10 104
Sum immaterielle eiendeler		8 083	10 104
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	188 495 182	188 495 182
Lån til foretak i samme konsern	2	791 104 185	641 820 616
Investeringer i tilknyttet selskap	4	2 100 000	19 042 300
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		290 000	4 890 000
Investeringer i aksjer og andeler	4	21 662 300	1 220 000
Andre fordringer		27 500	27 500
Sum finansielle anleggsmidler		1 003 679 167	855 495 598
Sum anleggsmidler		1 003 687 250	855 505 702
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	2	137 875	13 500
Andre fordringer	2	28 812 275	13 612 546
Sum fordringer		28 950 150	13 626 046
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	4	1 586 943	1 620 270
Sum investeringer		1 586 943	1 620 270
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	30 406 721	34 606 348
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		30 406 721	34 606 348
Sum omløpsmidler		60 943 814	49 852 664
SUM EIENDELER		1 064 631 064	905 358 366



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7,9	150 500	150 500
Overkurs	7	21 353 396	21 353 396
Sum innskutt egenkapital		21 503 896	21 503 896
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	98 083 733	100 098 090
Sum opptjent egenkapital		98 083 733	100 098 090
Sum egenkapital		119 587 629	121 601 986
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	869 595 039	596 382 995
Øvrig langsiktig gjeld	5		155 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		869 595 039	751 382 995
Sum langsiktig gjeld		869 595 039	751 382 995
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	2	761 471	160 171
Betalbar skatt	6		621 770
Skyldige offentlige avgifter		156 249	161 229
Utbytte		1 000 000	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld	2,7	73 530 676	30 430 215
Sum kortsiktig gjeld		75 448 396	32 373 385
Sum gjeld		945 043 435	783 756 380
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 064 631 064	905 358 366



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	248 567 491	184 037 563
Annen driftsinntekt	2	24 968 031	8 125 564
Sum inntekter		273 535 522	192 163 127
Kostnader			
Lønnskostnad	3	68 372 663	50 539 585
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	29 525 258	20 930 380
Annen driftskostnad	3	92 764 382	53 562 254
Sum kostnader		190 662 303	125 032 219
Driftsresultat		82 873 219	67 130 908
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap	5	-124 539	-1 916 120
Annen finansinntekt		3 268 533	1 066 521
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	6	501 577	
Sum finansinntekter		3 645 571	-849 599
Verdireduksjon andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	6		972 243
Nedskrivning av finansielle eiendeler	6	1 000 000	2 500 000
Annen finanskostnad	5,7	44 274 513	24 883 866
Sum finanskostnader		45 274 513	28 356 109
Netto finans		-41 628 942	-29 205 708
Ordinært resultat før skattekostnad		41 244 277	37 925 200
Skattekostnad på ordinært resultat	8	9 870 264	7 935 501
Ordinært resultat etter skattekostnad		31 374 013	29 989 699
Årsresultat		31 374 013	29 989 699
Overføringer og disponeringer			



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Ordinært utbytte		1 000 000	1 000 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		30 374 013	28 989 699
Sum overføringer og disponeringer	9	31 374 013	29 989 699



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter	4	429 558 979	603 654 761
Goodwill	4	85 717 412	86 233 937
Sum immaterielle eiendeler		515 276 391	689 888 698
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4,7	39 484 990	41 192 265
Skip, rigger, fly og lignende	4,7	623 883 652	312 131 647
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	4,7	33 413 127	12 011 197
Sum varige driftsmidler		696 781 769	365 335 109
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	5	1 781 059	13 336 684
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		290 000	4 890 000
Investeringer i aksjer og andeler	6	14 489 021	1 230 000
Andre fordringer		5 510 409	3 974 942
Sum finansielle anleggsmidler		22 070 489	23 431 626
Sum anleggsmidler		1 234 128 649	1 078 655 433
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	7	7 819 994	5 520 760
Sum varer		7 819 994	5 520 760
Fordringer			
Kundefordringer	2	33 865 142	661 840
Andre fordringer		4 239 642	11 293 849
Sum fordringer	7	38 104 784	11 955 689
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	6	1 586 943	1 620 270
Sum investeringer		1 586 943	1 620 270



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	38 463 633	51 641 275
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		38 463 633	51 641 275
Sum omløpsmidler		85 975 354	70 737 994
SUM EIENDELER		1 320 104 003	1 149 393 427
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		150 500	150 500
Sum innskutt egenkapital		150 500	150 500
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		234 914 008	204 540 690
Sum opptjent egenkapital		234 914 008	204 540 690
Sum egenkapital	9	235 064 508	204 691 190
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8	134 172 969	124 302 704
Sum avsetninger for forpliktelser		134 172 969	124 302 704
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	894 789 219	614 285 685
Øvrig langsiktig gjeld	7		155 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		894 789 219	769 285 685
Sum langsiktig gjeld		1 028 962 188	893 588 389
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		12 889 791	5 553 762
Betalbar skatt	8		11 859 113
Skyldige offentlige avgifter		24 197 230	22 835 319



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Utbytte		1 000 000	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld		17 990 286	9 865 654
Sum kortsiktig gjeld		56 077 307	51 113 848
Sum gjeld		1 085 039 495	944 702 237
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 320 104 003	1 149 393 427



Signering av SH Konsernregnskap 2023.pdf

Dette dokumentet er signert digitalt av:

Audun Andresen Sørheim	14.06.2024	med Engangskode på SMS
Egil Sørheim	10.06.2024	med Engangskode på SMS
Hege Sørheim Larsen	17.06.2024	med Engangskode på SMS
Roger Larsen	10.06.2024	med Engangskode på SMS
Christian Sørheim	17.06.2024	med Engangskode på SMS
Rose-Lill Olsen	11.06.2024	med Engangskode på SMS
Roy Ole Rognan	11.06.2024	med Engangskode på SMS



Signert elektronisk med styreplan.no. Se vedlegg i denne PDF-filen for mer dokumentasjon.



KONSERNET Sørheim Holding AS

Resultatregnskap

DRIFTSINNTEKTER OG -KOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekter	2	248 567 491	184 037 563
Annen driftsinntekt	2	24 968 031	8 125 564
Sum driftsinntekter		273 535 522	192 163 127
Lønnskostnad	3	68 372 663	50 539 585
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	29 525 258	20 930 380
Annen driftskostnad	3	92 764 382	53 562 254
Sum driftskostnader		190 662 303	125 032 219
Driftsresultat		82 873 219	67 130 908
FINANSINNTEKTER og -KOSTNADER			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap	5	-124 539	-1 916 120
Annen finansinntekt		3 268 533	1 066 521
Verdiendring av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	6	501 577	-972 243
Nedskrivning av finansielle eiendeler	6	1 000 000	2 500 000
Annen finanskostnad	5, 7	44 274 513	24 883 866
Resultat av finansposter		-41 628 942	-29 205 708
Ordinært resultat før skattekostnad		41 244 277	37 925 200
Skattekostnad på ordinært resultat	8	9 870 264	7 935 501
Ordinært resultat		31 374 013	29 989 699
Årsresultat før minoritetsinteresser		31 374 013	29 989 699
Minoritetens andel av årets resultat		0	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		31 374 013	29 989 699
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til utbytte		1 000 000	1 000 000
Overført til/fra konsernfond		30 374 013	28 989 699
Sum overføringer og disponeringer	9	31 374 013	29 989 699



KONSERNET Sørheim Holding AS

Balanse pr. 31.12

EIENDELER	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Goodwill	4	85 717 412	86 233 937
Fiskerirettigheter	4	429 558 979	603 654 761
Sum immaterielle eiendeler		515 276 391	689 888 698
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4,7	39 484 990	41 192 265
Fiskefartøy	4,7	623 883 652	312 131 647
Driftsløsøre, inventar og lignende	4,7	33 413 127	12 011 197
Sum varige driftsmidler		696 781 769	365 335 109
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i TS	5	1 781 059	13 336 684
Lån til TS og FKV		290 000	4 890 000
Investeringer i aksjer og andeler	6	14 489 021	1 230 000
Andre fordringer		5 510 409	3 974 942
Sum finansielle anleggsmidler		22 070 489	23 431 626
Sum anleggsmidler		1 234 128 649	1 078 655 433
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>	7	7 819 994	5 520 760
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		33 865 142	661 840
Andre fordringer		4 239 642	11 293 849
Sum fordringer	7	38 104 784	11 955 689
<i>Investeringer</i>			
Markedsbaserte aksjer	6	1 586 943	1 620 270
Sum investeringer		1 586 943	1 620 270
<i>Bankinnskudd, kontanter og lignende</i>	10	38 463 633	51 641 275
Sum omløpsmidler		85 975 354	70 737 994
SUM EIENDELER		1 320 104 003	1 149 393 427



KONSERNET Sørheim Holding AS Balanse pr. 31.12

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Selskapskapital (8 600 aksjer a kr 17,50)		150 500	150 500
Sum innskutt egenkapital		150 500	150 500
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Konsernets fond		234 914 008	204 540 690
Sum opptjent egenkapital		234 914 008	204 540 690
Minoritetsandeler		0	0
Sum egenkapital	9	235 064 508	204 691 190
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	8	134 172 969	124 302 704
Sum avsetning for forpliktelser		134 172 969	124 302 704
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Annen langsiktig gjeld	7	0	155 000 000
Byggelån	7	0	139 164 198
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	894 789 219	475 121 487
Sum annen langsiktig gjeld		894 789 219	769 285 685
Sum langsiktig gjeld		1 028 962 188	893 588 389
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		12 889 791	5 553 762
Betalbar skatt	8	0	11 859 113
Skyldige offentlige avgifter		24 197 230	22 835 319
Utbytte		1 000 000	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld		17 990 286	9 865 654
Sum kortsiktig gjeld		56 077 307	51 113 848
Sum gjeld		1 085 039 495	944 702 237
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 320 104 003	1 149 393 427

Halsa, 7. juni 2024

Egil Sørheim, styrets leder

Christian Sørheim, styremedlem

Audun A. Sørheim, styremedlem

Hege Sørheim Larsen, styremedlem

Rose-Lill Olsen, styremedlem

Roy Ole Rognan, styremedlem

Roger Larsen, styremedlem



KONSERNET Sørheim Holding AS

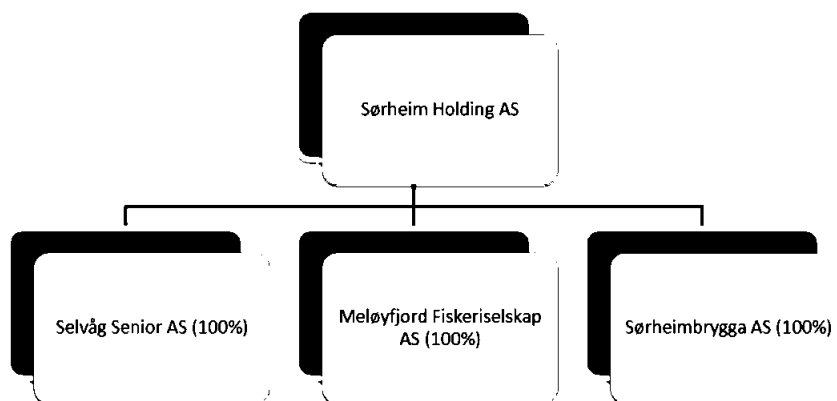
Kontantstrømoppstilling

	2023	2022
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	41 244 277	37 925 200
Periodens betalte skatt	-11 859 113	-9 175 216
Gevinst/tap ved salg av anleggsmidler	-23 699 010	-8 125 564
Gevinst/tap ved realisasjon av aksjer	0	0
Ordinære avskrivninger	29 525 258	20 930 380
Nedskrivning anleggsmidler	1 000 000	2 500 000
Endring i varelager	-2 299 234	-3 137 960
Endring i kundefordringer	296 698	1 334 728
Endring i leverandørgjeld	7 336 029	-3 962 230
Effekt av valutakursendringer	0	0
Poster klassifisert som finansierings- eller investeringsaktiviteter	38 814 706	23 369 123
Endring i andre tidsavgrensingsposter	17 000 707	-5 652 215
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	97 360 318	56 006 246
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	190 500 000	0
Ikke oppgjort salg av driftsmidler pr. 31.12	-33 500 000	0
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-344 802 843	-10 103 009
Innbetalinger ved salg av aksjer og andeler i andre foretak	0	8 125 564
Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre foretak	0	0
Innbetalinger ved salg av andre investeringer	0	0
Utbetalinger ved kjøp av andre investeringer	0	-3 889 626
Utlån/avdrag på utlån	610 000	0
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-187 192 843	-5 867 071
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld	476 350 530	0
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	-359 093 295	-20 576 517
Utbetalinger av utbytte	-1 000 000	0
Oppgjort byggelån	0	0
Opptrukket byggelån	0	6 802 444
Gjeldsrenter	-37 486 352	-19 973 716
Forskudd leasing	-2 116 000	0
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	76 654 883	-33 747 789
Netto kontantstrøm for perioden	-13 177 642	16 391 386
Kontanter og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse	51 641 275	35 249 889
Kontanter og kontantekvivalenter ved periodens slutt	38 463 633	51 641 275



Note 1 Regnskapsprinsipper og konsernsammensetning

Konsernet Sørheim Holding AS består av morselskapet Sørheim Holding AS og følgende datterselskaper:



Foretaksnavn	Tidspunkt for konserndannelse	Forretningskontor	Eierandel	Stemmeandel
Selvåg Senior AS	14.11.2005	Halsa	100 %	100 %
Sørheimbrygga AS	01.01.2006	Halsa	100 %	100 %
Meløyfjord Fiskeriselskap AS	01.01.2006	Halsa	100 %	100 %

Konsernet ble etablert i 2005 ved at hovedaksjonær i Sørheim Holding AS stiftet et eget e-selskap med sine aksjer i Sørheim Holding AS som tingsinnskudd.

I januar 2017 kjøpte Meløyfjord Fiskeriselskap AS 100 % av aksjene i Selfjordbuen AS. Aksjevederlaget var på 152,5 MNOK og det ble identifisert merverdier som i hovedsak knytter seg til fiskerirettigheter.

I januar 2020 kjøpte Selvåg Senior AS 100 % av aksjene i Arhaugfjord AS. Aksjevederlaget var på 354,5 MNOK og det ble identifisert merverdier knyttet til fiskerirettigheter.



Både Selfjordbuen AS og Arhaugfjord AS er senere fusjonert med henholdsvis Meløyfjord Fiskeriselskap AS og Selvåg Senior AS.

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder og anbefalinger til god regnskapsskikk.

Inntekter og kostnader

Prinsipper for inntektsføring i konsernet varierer ut fra type inntekt:
Varesalg (primært salg av fisk) inntektsføres ved leveringstidspunktet.
Tjenester inntektsføres i takt med at tjenesten utføres.
Leieinntekter inntektsføres i takt med leieavtalens løpetid.

Kostnader sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter kostnadene kan sammenstilles med. Regnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift.

Estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.
Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet.
Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, fratrukket av- og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets forventede levetid. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen forventes å generere.

Tilknyttede selskaper

Tilknyttede selskaper er balanseført etter egenkapitalmetoden i konsernregnskapet. Tilknyttede selskaper er enheter hvor konsernet har betydelig (men ikke bestemmende) innflytelse, over den finansielle og operasjonelle styringen (normalt ved eierandel på mellom 20 % og 50 %). Konsernregnskapet inkluderer konsernets andel av resultat fra tilknyttede selskaper regnskapsført etter egenkapitalmetoden fra det tidspunktet betydelig innflytelse oppnås og inntil slik innflytelse opphører. Når konsernets tapsandel overstiger investeringen i et tilknyttet selskap, reduseres konsernets balanseførte verdi til null og ytterligere tap regnskapsføres ikke med mindre konsernet har en forpliktelse til å dekke dette tapet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap på krav.

Varebeholdninger

Varelager er vurdert til den laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Virkelig verdi er netto salgsverdi på fremtidig salgstidspunkt.

Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Verdiendringer presenteres på egen linje i resultatregnskapet. Verdiendringer består både av endringer i virkelig verdi og gevinst/tap ved realisasjon samt utbytter, der likviditetseffekten er ført mot depotkonto presentert som bankinnskudd.

**Skatt**

Skattekostnad består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet på alle forskjeller mellom regnskapsmessig og skattemessig verdi på eiendeler og gjeld. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet. Betalbar skatt og utsatt skatt er regnskapsført direkte mot egenkapitalen i den grad skattepostene relaterer seg til poster ført direkte mot egenkapitalen.

Valuta

Transaksjoner i utenlandsk valuta omregnes til kursen på transaksjonstidspunktet. Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til norske kroner ved å benytte balansedagens kurs.

Konsolidering

Konsernregnskapet inkluderer Sørheim Holding AS og selskaper som Sørheim Holding AS har bestemmende innflytelse over, enten alene eller sammen med andre konsernselskaper. Bestemmende innflytelse oppnås normalt når konsernet eier mer enn 50 % av aksjene i selskapet, og konsernet er i stand til å utøve faktisk kontroll over selskapet. Minoritetsinteresser inngår ikke i konsernets egenkapital da samtlige konsoliderte selskaper er 100 % eid. Transaksjoner og mellomværende mellom selskapene i konsernet er eliminert. Konsernregnskapet er utarbeidet etter ensartede prinsipper, ved at datterselskap følger de samme regnskapsprinsipper som morselskapet.

Konsernoppkjøret er utarbeidet etter oppkjøpsmetoden og inneholder ingen internergevinster. Differanse mellom oppkjøpspris og balanseført egenkapital i oppkjøpt selskap på oppkjøpstidspunktet fremkommer som mer-/mindreverdi eller goodwill i konsernregnskapet. Ved trinnvise kjøp legges prisen på kjøp av de aksjer som gir kontroll til grunn for beregning av kjøpspris for samtlige aksjer konsernet eier i selskapet.

Merverdier avskrives over samme periode som eiendelen merverdien er knyttet til. Merverdier nedskrives til virkelig verdi i den grad denne er lavere enn balanseført verdi.

Samtlige inntekter og kostnader samt fordringer og gjeld mellom selskapene er eliminert. Det samme gjelder morselskapets aksjer i datterselskapene.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metode. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.

Renteutgifter er klassifisert som finansaktivitet.



Note 2 Salgsinntekter og salg av eiendeler/virksomhet

Salgsinntekter består i all hovedsak av inntekter fra fangst og salg av fisk, både pelagisk fisk og hvitfisk.

Det er i 2023 solgt rettigheter for totalt (netto) vederlag på 190,5 MNOK. Bokført salgsgevinst er på 23,7 MNOK og er presentert som "annen driftsinntekt". I bokførte kundefordringer pr. 31.12.2023 inngår 33,5 MNOK fra fakturert vederlag for rettigheter.

Note 3 Ansatte, godtgjørelser og OTP

Lønnskostnader består av:	Sørheim Holding AS		Konsern	
	2022	2023	2022	2023
Lønn	1 477 264	1 459 497	48 776 658	66 136 758
Arbeidsgiveravgift	85 998	79 264	367 715	538 044
Pensjonskostnader	120 418	50 251	1 103 313	1 480 400
Andre personalkostnader	134 503	188 734	291 899	217 461
Sum lønnskostnader	1 818 183	1 777 746	50 539 585	68 372 663

Antall årsverk	2	2	37	37
----------------	---	---	----	----

Godtgjørelser i morselskapet	Daglig leder	Styret
Lønn	0	516 000
Pensjonsforpliktelser	0	0
Annen godtgjørelse	0	0

Ingen av selskapene i konsernet har avtaler om bonuser, overskuddsdeling og lignende med daglig leder eller leder av styret. Det foreligger heller ikke avtaler om særskilt vederlag ved opphør eller endring av verv.

Obligatorisk tjenestepensjon

Enkelte av selskapene i konsernet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og for disse selskapene er det opprettet en pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven.

I tillegg er to av selskapene i konsernet underlagt lov om pensjonstrygd for sjømenn. Kostnadsført beløp vedrørende denne ordningen utgjør NOK 1 016 472 i 2023.

Revisor

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

Morselskap:

Revisjon, inkl. teknisk utarbeidelse av selskaps- og konsernregnskap	114 820
Bistand skatt	9 700
Annen revisjonsrelatert bistand	19 500
Andre tjenester utenfor revisjon	6 800
	<u>150 820</u> eks. mva

Datterselskap:

Revisjon, inkl. teknisk utarbeidelse av årsregnskap	293 575
Bistand skatt	35 550
Annen revisjonsrelatert bistand	17 500
Andre tjenester utenfor revisjon	3 600
	<u>350 225</u> eks. mva



Note 4

Varige driftsmidler

Konsern	Driftsløsøre, maskiner og inventar		Bygninger/ anlegg/ tomt		SUM
		Skip			
Anskaffelseskost pr. 01.01	43 387 895	441 930 062	66 614 605		551 932 562
Tilgang i året	26 203 836	326 615 212	447 884		353 266 932
Avgang i året	-441 333	0	0		-441 333
Akkumulerte av- og nedskrivninger pr. 31.12	-35 737 271	-144 661 624	-27 577 498		-207 976 393
Bokført verdi pr. 31.12	33 413 127	623 883 652	39 484 990		696 781 769
Årets ordinære avskrivninger	4 360 574	14 863 208	2 155 159		21 378 941
Årets nedskrivninger	0	0	0		0
Sum årets av- og nedskrivninger	4 360 574	14 863 208	2 155 159		21 378 941
Prosent av ordinære avskrivninger	0-30 %	10 %	5-6,5 %		0-5 %

Konsern	Konsesjoner/ rettigheter		Goodwill		SUM
Anskaffelseskost pr. 01.01	727 095 316		89 333 087		816 428 403
Tilgang i året	0		0		0
Avgang i året	-166 465 990		0		-166 465 990
Akkumulerte av- og nedskrivninger pr. 31.12	-131 070 349		-3 615 675		-134 686 024
Bokført verdi pr. 31.12	429 558 979		85 717 412		515 276 391
Årets ordinære avskrivninger	7 629 792		516 525		8 146 317
Årets nedskrivninger	0		0		0
Sum årets av- og nedskrivninger	7 629 792		516 525		8 146 317
Prosent av ordinære avskrivninger	0-5 %		6,67 %		

Bokførte konsesjoner/rettigheter består av både grunn- og strukturkvoter. Grunnkvoter gir en evigvarende rett til fiske og avskrives derfor ikke. Strukturkvoter gir en tidsbegrenset rett til fiske og blir avskrevet over den perioden rettigheten gjelder. Strukturkvoter tildelt første gang før 2007 kan tildeles i inntil 25 år fra og med 2008 og avskrives da over samme periode. Kostpris på strukturkvoter tildelt i 2007 eller senere kan avskrives over 20 år. Kostpris på strukturkvoter tildelt i 2008 eller senere, avskrives lineært over 20 år fra og med det året strukturkvoten får kvotemessig virkning. Konsernet innehar konsesjoner som ikke er bokført da de ikke har noen kostpris.

Goodwill er en "teknisk motpost" til utsatt skatt som er kommet inn i konsernregnskapet ved oppkjøp av hhv. Selfjordbuen AS og Arhaugfjord AS. Goodwill består av differansen mellom nominell- og virkelig verdi på utsatt skatt knyttet til oppkjøpte fiskerettigheter. Goodwill avskrives derfor over tilnærmet samme periode som de fiskerettighetene som den utsatte skatten knytter seg til.

"Sørheimbrygga" ble nedskrevet med NOK 5 236 670 i 2014. Nedskrivningen skyldtes at nivået på leieinntektene ikke kan forsvare bokført verdi.

Eget arbeid med nytt fartøy (MS Selvåg Senior) er aktivert med totalt 11,3 MNOK. Tilskudd fra Enova har redusert kostpris på nytt fartøy med 12 MNOK.

Det er i 2023 solgt rettigheter for totalt (netto) vederlag på 190,5 MNOK. Bokført salgsgevinst er på 23,7 MNOK og er presentert som "annen driftsinntekt".

Årets tilgang av driftsløsøre inkluderer leaset fiskeutstyr med NOK 8 464 000. Årets avskrivning utgjør NOK 302 133 og bokført verdi pr. 31.12.2023 er på NOK 8 181 867. Restgjeld pr. 31.12.2023 er NOK 8 246 300.

Driftsløsøre, inventar, verktøy og lignende består også av NOK 199 250 vedrørende ikke avskrivbare driftsmidler. Bygninger, anlegg og tomt mv. består av 6,7 MNOK vedrørende ikke avskrivbare driftsmidler.



Note 5 Tilknyttede selskaper

Konsern

Selskapets navn:	Forretningskontor	Eierandel	Stemmeandel	Verdi i balansen	Resultat 2023
Halsa Sentrum Eiendom AS	Halsa	25 %	25 %	1 781 059	-183 442
				1 781 059	
Investeringer i TS pr. 01.01				13 336 684	
Årets resultatandel Halsa Sentrum Eiendom AS				-45 861	
Avskrivning merverdier HSE				-78 678	
Aminor AS - overgang fra TS til investering				-11 431 087	
Investeringer i TS pr. 31.12				1 781 059	

Balanseført verdi på aksjene i Halsa Sentrum Eiendom AS inkluderer deltakelse i kapitalforhøyelse i 2012 med NOK 500 000. Sørheim Holding AS eier 25 % av aksjene i Halsa Sentrum Eiendom AS. Opprinnelig kostpris for disse aksjene var NOK 1 600 000. Andel av balanseført EK på dette tidspunktet var på NOK 370 660. Inkludert utsatt skatt gir dette en merverdi på NOK 1 573 555. Merverdien relaterer seg til fast eiendom og er avskrevet med NOK 78 678 i 2023. Rest merverdi pr. 31.12.2023 utgjør NOK 472 064.

Bokført egenkapital i Halsa Sentrum Eiendom AS er pr. 31.12.2023 på ca 1 MNOK. Differansen mellom bokført konsernverdi på NOK 1 781 059 og bokført EK i Halsa Sentrum Eiendom AS består av merverdier identifisert ved oppkjøp av Meløy Næringspark AS og merverdier ved oppkjøp av HSE. Merverdiene er tilordnet tomt og bygninger. Merverdier relatert til tomt er ikke avskrevet i konsernregnskapet.

Etter emisjon i 2023 som Sørheim Holding AS' andel av aksjene i Aminor AS under 20 %, og investeringen er pr. 31.12.2023 derfor ikke lenger klassifisert som investering i tilknyttet selskap. Konsernverdi pr. 31.12.2023 er justert til andel av EK i Aminor AS pr. 31.12.2023 (se note 6). Differanse mellom konsernverdi pr. 31.12.2022 tillagt konvertert lån ved emisjon i 2023 (totalt 15,9 MNOK) og ovennevnte regnskapsførte verdi utgjør ca 1,7 MNOK er presentert som annen finanskostnad i konsernregnskapet.

Note 6 Aksjer og andeler

Konsern

Selskapets navn:	Aksjekapital	Antall aksjer	Pålydende	Verdi i balansen (ansk.kost)	Eierandel
Aminor AS	14 682 100	21 107	100	14 259 021	14,40 %
Det Nordnorske Oljeselskap AS	3 732 864	83 333	3	0	6,88 %
Meløygruppen AS	2 000 000	2 200	100	220 000	11,00 %
Andeler Meløyfiskerne SA	Ukjent	Ukjent	Ukjent	10 000	Ukjent
				14 489 021	

Det Nordnorske Oljeselskap AS (tidl. Scandic Petroleum AS) er nedskrevet med NOK 100 000 i 2015.

Aksjene i Tocircle Industries AS ble i 2023 nedskrevet til NOK 0 ettersom aksjene til Sørheim Holding AS ble slettet i forbindelse med refinansiering.

Aminor AS gikk i 2023 over fra å være et tilknyttet selskap ettersom konsernets eierandel ble redusert til under 20 % som følge av emisjon.

Markedsbaserte finansielle omløpsmidler er vurdert til virkelig verdi (børskurs). Posten består av en aksjesparekonto hos Nordnet. Bokført verdi på porteføljen er på NOK 1 586 943.



Note 7 Pantstillelser/garantiansvar

Konsern	2022	2023
Langsiktige pantelån	475 121 487	886 542 919
Pantesikret byggelån	139 164 198	0
Sum	614 285 685	886 542 919

Agio (+)/disagio (-) 0 0

Ca 23 % av konsernets langsiktige gjeld til kredittinstitusjon er bundet til fast rente ved bruk av rentebytteavtale. Rentebytteavtalen (200 MNOK) utløper i 2030.

Rentebytteavtale er ikke balanseført, jf. sikringsprinsippet. Gevinst og tap på sikringsinstrumentene tas i samme periode som underliggende sikringsobjekt kommer til levering dvs. når hhv. de ordinære markedsmessige rentene forfaller til betaling.

Rentebytteavtale med opprinnelig utløp i 2027 ble realisert i 2022, til en gevinst på NOK 6 915 600.

Årets bokførte inntekt (inkl. gevinst) på rentebytteavtalene utgjør NOK 4 382 450 og er ført til reduksjon av finanskostnad. Markedverdi på rentebytteavtale er positiv med 15,9 MNOK pr. 31.12.2023.

Bokført verdi av pantsatte eiendeler:	2022	2023
Skip (M/S Selvåg og M/S Meløyfjord)	177 712 097	623 883 652
Driftsløsøre	12 011 197	33 413 127
Bygninger og anlegg	41 192 265	39 484 990
Fordringer	11 955 689	38 104 784
Enkle pengekrav (evt. garantikrav mot verft)	85 000 000	85 000 000
Sum	327 871 248	819 886 553

Av den totale gjeld forfaller mer enn 5 år etter balansedagen 66 821 825 258 923 892

Banken har også pant i aksjene i Selvåg Senior AS og Meløyfjord Fiskeriselskap AS.

Sørheim Holding AS har avgitt en kausjonserklæring på vegne av Aminor AS pålydende NOK 2 050 000.

Langsiktige eksterne lån ligger i Sørheim Holding AS, som låner videre ut til andre selskaper i konsernet. Rentene fastsettes med utgangspunkt i morselskapets innlåningskostnader.



Note 8

Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:	Sørheim Holding AS		Konsern	
	2022	2023	2022	2023
Betalbar skatt	1 056 283	0	11 859 111	0
Korreksjon betalbar skatt tidligere år	0	0	0	0
Endring utsatt skatt	2 526	2 021	-3 923 609	9 870 264
Effekt av endring i skattesats	0	0	0	0
Skattekostnad	1 058 809	2 021	7 935 502	9 870 264

Beregning av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnad	9 464 441	-1 011 632	37 925 200	41 244 277
Permanente forskjeller *	-4 651 673	-7 315 690	-1 754 600	3 883 405
Endring i midlertidige forskjeller	-11 482	-9 186	17 734 449	-60 102 830
Mottatt/avgitt konsernbidrag	-1 975 060	8 336 508	0	0
Underskudd til fremføring	0	0	0	14 975 148
Årets skattegrunnlag **	2 826 226	0	53 905 049	0
			Betalbar skatt	0
			Skattefunn	0
				0

**) Negativt skattegrunnlag innebærer netto økning i underskudd til framføring

Oversikt over midlertidige forskjeller:

Fordringer	0	0	0	0
Varer	0	0	0	0
Anleggsmidler	0	0	463 189 756	597 771 001
Finansiell leasing	0	0	0	-64 433
Avsetning etter god regnskapskikk	0	0	0	0
Pensjoner	0	0	0	0
Gevinst- og tapskonto	-45 929	-36 743	105 163 889	112 263 111
Underskudd/korreksjonsinntekt til fremføring	0	0	0	-14 975 148
Andre forskjeller	0	0	900 000	600 000
Forskjeller som ikke inngår i grunnlag for utsatt skatt	0	0	-4 504 207	-85 717 412
Sum	-45 929	-36 743	564 749 438	609 877 120

Utsatt skatt/-skattefordel (22 %)	-10 104	-8 084	124 244 876	134 172 966
Utsatt skatt merverdi fast eiendom TS				0
				134 172 969

Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 22 % av resultat før skatt:

	Sørheim Holding AS	Konsern
Resultat før skatt	-1 011 632	41 244 277
22 % av resultat før skatt	-222 559	9 073 741
Permanente forskjeller (22 %) *	-1 609 452	796 522
Skattekostnad ved salg av eiendeler ut av skattekonsern	0	0
Korreksjon betalbar skatt tidligere år	0	0
Mottatt konsernbidrag (22%)	0	0
Beregnet skattekostnad	-1 832 011	9 870 264

Effektiv skattesats ***	181,09 %	23,93 %
-------------------------	----------	---------

*) Inkluderer: ikke fradagsberettigede kostnader, som for eksempel representasjon, samt fradrag for resultatandel knyttet til tilknyttet selskap (resultatandelen trekkes ut ettersom den allerede er skattlagt hos de enkelte selskapene)

***) Skattesats i prosent av resultat før skatt



Note 9 Egenkapital

Morselskapets aksjekapital er på kr 150.500,- fordelt på 8 600 aksjer à kr 17,50,-.

Morselskapets aksjonærer er:	Eierandel	Verv
Skarsfjorden Holding AS		63,74 % Selskapet er eid av styrets leder
Audun Sørheim		18,13 % Styremedlem
Hege Sørheim Larsen		18,13 % Styremedlem

Det er kun én aksjeklasse og det foreligger ingen stemmerettsbegrensninger på generalforsamlingen.

Sørheim Holding AS

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital pr. 01.01	150 500	21 353 395	100 098 089	121 601 984
Årets resultat			-1 013 653	-1 013 653
Andre endringer			-703	-703
Avsatt utbytte			-1 000 000	-1 000 000
Egenkapital pr. 31.12	150 500	21 353 395	98 083 733	119 587 628

Konsern

	Aksjekapital	Overkurs	Konsernfond	Sum
Egenkapital pr. 01.01	150 500		0	204 691 190
Årets konsernresultat			31 374 013	31 374 013
Andre endringer			-695	-695
Avsatt utbytte			-1 000 000	-1 000 000
Egenkapital pr. 31.12	150 500	0	234 914 008	235 064 508

Note 10

Bundne bankinnskudd

	Sørheim Holding AS	Konsern
Bundne skattetrekksmidler pr. 31.12.2023	29 262	7 667 847
Skyldig forskuddstrekk pr. 31.12.2023	250 749	21 027 460

I realiteten er skyldig forskuddstrekk bundne midler ettersom manglende midler på skattetrekkskonto pr. 31.12.2023, blir overført til skattetrekkskonto i januar 2024, senest første virkedag etter lønnsutbetaling.

Note 11

Konsernmellomværende og transaksjoner mellom konsernselskap

Morselskapet Sørheim Holding AS selger administrasjonstjenester til de andre selskapene i konsernet.

I 2023 har morselskapet bokført 1,39 MNOK i inntekter som gjelder salg av tjenester til selskap i samme konsern. Morselskapet fungerer som bank for de andre selskapene i konsernet. Eksterne lån ligger i morselskapet. Langsiktige utlån til selskap i samme konsern er pr. 31.12.2023 på 791 MNOK.

Morselskapet har bokført renteinntekter fra selskap i samme konsern på totalt 31,6 MNOK i 2023.

Utlån til selskap i samme konsern er til samme betingelser som morselskapet har i ekstern bank, med tillegg for risikjustert margin.

Selskapene Sørheim Holding AS, Selvåg Senior AS, Meløyfjord Fiskeriselskap AS og Sørheimbrygga AS inngår i felles konsernkonto-ordning. Pr. 31.12.2023 er saldo på hovedkonto 28,5 MNOK. De respektive selskapers saldo/trekk er i selskapsregnskapene presentert som fordring/gjeld, men unntak for Sørheim Holding AS som presenterer saldo på hovedkonto og fordring/gjeld til datterselskapene.

Sørheimbrygga AS leier ut lokaler til Sørheim Holding AS og Selvåg Senior AS samt leverer landstrøm til sistnevnte selskap. I 2023 har Sørheimbrygga AS bokført TNOK 550 i inntekter som gjelder utleie av lokaler og levering av landstrøm til selskap i samme konsern.



Signering av SH Årsrapport 2023.pdf

Dette dokumentet er signert digitalt av:

Audun Andresen Sørheim	14.06.2024	med Engangskode på SMS
Egil Sørheim	10.06.2024	med Engangskode på SMS
Hege Sørheim Larsen	17.06.2024	med Engangskode på SMS
Roger Larsen	10.06.2024	med Engangskode på SMS
Christian Sørheim	17.06.2024	med Engangskode på SMS
Rose-Lill Olsen	11.06.2024	med Engangskode på SMS
Roy Ole Rognan	11.06.2024	med Engangskode på SMS



Signert elektronisk med styreplan.no. Se vedlegg i denne PDF-filen for mer dokumentasjon.



Sørheim Holding AS

Årsrapport for 2023

Årsregnskap

- Resultatregnskap
- Balanse
- Kontantstrømoppstilling
- Noter

Revisjonsberetning



Sørheim Holding AS

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	2	<u>1 582 759</u>	<u>1 453 800</u>
Sum driftsinntekter		<u>1 582 759</u>	<u>1 453 800</u>
Driftskostnader			
Lønnskostnad	3	<u>1 777 746</u>	<u>1 818 183</u>
Annen driftskostnad	3	<u>4 616 868</u>	<u>1 859 537</u>
Sum driftskostnader		<u>6 394 614</u>	<u>3 677 720</u>
Driftsresultat		<u>-4 811 855</u>	<u>-2 223 920</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på inv. i datterselskap og tilknyttet selskap	4	8 336 508	0
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	2	31 644 923	26 107 019
Annen finansinntekt		818 184	8 470 197
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi	4	501 577	-972 243
Nedskrivning av finansielle eiendeler	4	1 000 000	2 500 000
Annen finanskostnad	5	<u>36 500 969</u>	<u>19 416 612</u>
Netto finansposter		<u>3 800 223</u>	<u>11 688 361</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-1 011 632</u>	<u>9 464 441</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	<u>2 021</u>	<u>1 058 809</u>
Årsresultat		<u>-1 013 653</u>	<u>8 405 632</u>
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	7	1 000 000	1 000 000
Overføringer annen egenkapital	7	<u>-2 013 653</u>	<u>7 405 632</u>
Sum disponert		<u>-1 013 653</u>	<u>8 405 632</u>



Sørheim Holding AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	6	8 083	10 104
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	4	188 495 182	188 495 182
Lån til foretak i samme konsern	2	791 104 185	641 820 616
Investeringer i tilknyttet selskap	4	2 100 000	19 042 300
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		290 000	4 890 000
Investeringer i aksjer og andeler	4	21 662 300	1 220 000
Andre fordringer		27 500	27 500
Sum finansielle anleggsmidler		<u>1 003 679 167</u>	<u>855 495 598</u>
Sum anleggsmidler		<u>1 003 687 250</u>	<u>855 505 702</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	2	137 875	13 500
Andre fordringer	2	<u>28 812 275</u>	<u>13 612 546</u>
Sum fordringer		<u>28 950 150</u>	<u>13 626 046</u>
<i>Investeringer</i>			
Markedsbaserte aksjer	4	1 586 943	1 620 270
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	<u>30 406 721</u>	<u>34 606 348</u>
Sum omløpsmidler		<u>60 943 814</u>	<u>49 852 664</u>
Sum eiendeler		<u>1 064 631 064</u>	<u>905 358 366</u>



Sørheim Holding AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	7, 9	150 500	150 500
Overkurs	7	21 353 396	21 353 396
Sum innskutt egenkapital		<u>21 503 896</u>	<u>21 503 896</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	7	98 083 733	100 098 090
Sum egenkapital	7	<u>119 587 629</u>	<u>121 601 986</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	869 595 039	596 382 995
Øvrig langsiktig gjeld	5	0	155 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		<u>869 595 039</u>	<u>751 382 995</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld	2	761 471	160 171
Betalbar skatt	6	0	621 770
Skyldige offentlige avgifter		156 249	161 229
Annen kortsiktig gjeld	2, 7	74 530 676	31 430 215
Sum kortsiktig gjeld		<u>75 448 396</u>	<u>32 373 385</u>
Sum gjeld		<u>945 043 435</u>	<u>783 756 380</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>1 064 631 064</u>	<u>905 358 366</u>

31. desember 2023
Halsa, 7. juni 2024

Hege Sørheim Larsen
Styremedlem

Roger Larsen
Styremedlem

Rose-Lill Olsen
Styremedlem

Roy Ole Rognan
Styremedlem

Audun Andresen Sørheim
Styremedlem

Christian Sørheim
Styremedlem

Egil Sørheim
Styrets leder/daglig leder



Sørheim Holding AS

Kontantstrømoppstilling

	2023	2022
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	-1 011 632	9 464 441
Periodens betalte skatt	-621 770	0
Gevinst ved salg av anleggsmidler	0	-8 125 564
Nedskrivning anleggsmidler	1 000 000	2 500 000
Endring i varelager, kundefordringer og leverandørgjeld	476 925	34 029
Verdiendring markedsbaserte omløpsmidler	-501 577	972 243
Poster klassifisert som investerings-/finansieringsaktiviteter	4 856 046	-6 690 407
Endring i andre tidsavgrensningsposter	-3 699 229	-1 205 456
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	<u>498 763</u>	<u>-3 050 714</u>
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
Inn-/utbetaling av utbytte/konsernbidrag	-1 975 060	5 242 725
Innbetalinger ved salg av aksjer og andeler i andre foretak	0	8 125 564
Innbetalt på utlån	163 660 000	7 421 968
Utbetalinger ved utlån	-312 843 569	-4 500 000
Renter på utlån	31 644 923	26 107 019
Depotkonto Nordnet	540 446	-359 693
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	<u>-118 973 260</u>	<u>42 037 583</u>
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
Innbetaling ved opptak av ny langsiktig gjeld	476 350 530	0
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	-358 138 485	-19 422 518
Utbetalinger av utbytte	-1 000 000	0
Likviditetslån fra selskap i samme konsern	7 569 799	0
Hovedkonto konsernkonto (netto endring)	25 993 994	16 021 978
Gjeldsrenter og agio/disagio	-36 500 969	-19 416 612
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	<u>114 274 869</u>	<u>-22 817 152</u>
Netto endring i likvider i året	-4 199 628	16 169 717
Kontanter og bankinnskudd per 01.01	<u>34 606 349</u>	<u>18 436 632</u>
Kontanter og bankinnskudd per. 31.12	<u>30 406 721</u>	<u>34 606 349</u>



Sørheim Holding AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk.

Salgsinntekter

Inntekter fra salg av tjenester faktureres og inntektsføres i henhold til avtale.

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskapet og tilknyttede selskaper 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 antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Konsernbidrag som blir ytet fra datterselskap til morselskap, og som helt eller delvis blir distribuert videre til andre datterselskap for å utjevne skattemessige resultater, blir inntektsført netto. Slike "omfordelinger" av kapital mellom datterselskap blir også bokført mot kostpris på aksjene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Verdiendringer presenteres på egen linje i resultatregnskapet. Verdiendringer består både av endringer i virkelig verdi og gevinst/tap ved realisasjon samt utbytter, der likviditetseffekten er ført mot depotkonto presentert som bankinnskudd.

Skatter

Skattekostnad består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet på alle forskjeller mellom regnskapsmessig og skattemessig verdi på eiendeler og gjeld. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Betalbar skatt og utsatt skatt er regnskapsført direkte mot egenkapitalen i den grad skattepostene relaterer seg til egenkapitaltransaksjoner.



Sørheim Holding AS

Noter til regnskapet for 2023

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metode. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.

Note 2 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	2023	2022
Lån til foretak i konsernet	791 104 185	641 820 616
Kundefordringer	124 375	0
Andre fordringer	27 486 006	12 750 000
Sum	<u>818 714 566</u>	<u>654 570 616</u>

Sørheim Holding AS fungerer som bank for de andre selskapene i konsernet. Utlån til selskap i samme konsern søkes gjennomført til samme betingelser som morselskapet har i ekstern bank, med tillegg for risikostøttet margin.

Renteinntekter fra utlån til selskap i samme konsern utgjør NOK 31 644 923 og er ført som finansinntekt.

Sørheim Holding AS selger administrasjonstjenester til de andre selskapene i samme konsern. Årets salg utgjør NOK 1 389 000 og er ført som driftsinntekt.

Andre fordringer består av til gode konsernbidrag og renter/avdrag på lån mens annen kortsiktig gjeld består av skyldig konsernbidrag.

<i>Gjeld</i>	2023	2022
Leverandørgjeld	32 730	0
Gjeld i konsernkontoordning	50 231 613	24 237 619
Annen kortsiktig gjeld	17 475 797	1 075 060
Sum	<u>67 740 140</u>	<u>25 312 679</u>

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

<i>Lønnskostnader</i>	2023	2022
Lønninger	1 459 497	1 477 264
Arbeidsgiveravgift	79 264	85 998
Pensjonskostnader	50 251	120 418
Andre ytelser	188 734	134 503
Sum	<u>1 777 746</u>	<u>1 818 183</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 2 årsverk.

Gjennomsnittlig antall årsverk	2	2
--------------------------------	---	---



Sørheim Holding AS

Noter til regnskapet for 2023

Ytelser til ledende personer

Lønn	Styret 516 000	0
------	-------------------	---

Obligatorisk tjenstepensjon

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapet har etablert en pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven.

Årets kostnadsførte beløp innregnet i resultatregnskapet utgjør NOK 50 251.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

2023

Lovpålagt revisjon, inkl. utarbeidelse av selskaps- og konsernregnskap	114 820
Bistand skatt	9 700
Andre tjenester utenfor revisjon	6 800
Annen revisjonsrelatert bistand	19 500
Sum	<u>150 820</u>

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 4 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Datterselskap og TS	Forr. Kontor	Eier- andel	Resultat 2023	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
Selvåg Senior AS	Halsa	100 %	33 207 863	227 325 819	134 381 666
Meløyfjord Fiskeriselskap AS	Halsa	100 %	9 029 656	75 251 212	40 655 183
Sørheimbrygga AS	Halsa	100 %	-1 608 599	8 897 250	13 458 333
Halsa Sentrum Eiendom AS	Halsa	25 %	-183 442	1 008 331	2 100 000
Sum			40 445 478	312 482 612	190 595 182

Bokført verdi på investeringen i Sørheimbrygga AS ble nedskrevet med NOK 5 115 295 i 2014.

Etter emisjon i 2023 ble Sørheim Holding AS' eierandel i Aminor AS redusert til under 20 %, og selskapet er derfor ikke et TS pr. 31.12.2023.

Andre investeringer	Eier- andel	Bokført verdi pr. 31.12
Meløygruppen AS	11 %	220 000
Aminor AS	14 %	21 442 300
Sum		<u>21 662 300</u>

Aksjene i Tocircle Industries AS er skrevet ned til NOK 0 ettersom aksjer eid av tidligere aksjonærer (inkl Sørheim Holding AS) ble slettet i forbindelse med refinansiering i 2023.

I tillegg eier selskapet diverse børsnoterte aksjer gjennom fondskonto. Bokført verdi pr. 31.12.2023 er NOK 1 586 943. Aksjene er vurdert til markedsverdi.



Sørheim Holding AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 5 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2023	2022
Langsiktige pantelån	869 595 039	457 218 796
Byggelån	0	139 164 198
Sum pantsikret gjeld	<u>869 595 039</u>	<u>596 382 994</u>

Ca 23 % av selskapets langsiktige gjeld til kredittinstitusjon er bundet til fast rente ved bruk av rentebytteavtale med nominelt beløp på 200 MNOK. Rentebytteavtalen utløper i 2030. Rentebytteavtalen er ikke balanseført, jf. sikringsprinsippet. Gevinst og tap på sikringsinstrumentene tas i samme periode som de underliggende sikringsobjekt kommer til levering, dvs. når hhv. de ordinære markedsmessige rentene forfaller til betaling.

Rentebytteavtale med opprinnelig utløp i 2027 ble realisert i 2022, til en gevinst på NOK 6 915 600. Årets bokførte inntekt på rentebytteavtale utgjør NOK 4 382 450 og er ført til reduksjon av finanskostnad. Markedverdi på rentebytteavtale er positiv med 15,9 MNOK pr. 31.12.2023. Dette er ekskludert påløpte renter som er tidsavgrenset/balanseført pr. 31.12.

Lån fra Ytterstad Fiskeriselskap AS på 155 MNOK ble oppgjort i 2023. Samtidig ble lånet til Arhaugfjord AS på samme beløp gjort opp.

<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2023	2022
Fiskefartøy (M/S Selvåg Senior)	466 057 406	13 655 853
Fiskefartøy (M/S Meløyfjord)	157 826 246	164 056 244
Sum	<u>623 883 652</u>	<u>177 712 097</u>

Av langsiktig gjeld forfaller mer enn 5 år etter balansedagen: 246 750 152 53 693 196

Fiskefartøy stilt som sikkerhet for selskapets gjeld tilhører datterselskapene Selvåg Senior AS og Meløyfjord Fiskeriselskap AS. I tillegg er fiskeredskaper pålydende 10 MNOK pantsatt.

Banken har også pant i aksjene i Selvåg Senior AS og Meløyfjord Fiskeriselskap AS.

Enkle pengekrav som Meløyfjord Fiskeriselskap AS måtte ha overfor verft er også stilt som sikkerhet, pålydende 85 MNOK. Meløyfjord Fiskeriselskap AS har også avgitt kausjonserklæring pålydende 85 MNOK.

Sørheim Holding AS har avgitt en kausjonserklæring på vegne av Aminor AS pålydende NOK 2 050 000.



Sørheim Holding AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 6 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2023	2022
Betalbar skatt		1 056 283
Endring utsatt skatt	2 021	2 526
Årets totale skattekostnad	<u>2 021</u>	<u>1 058 809</u>
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2023	2022
Ordinært resultat før skattekostnad	-1 011 632	9 464 441
Permanente forskjeller	513 908	102
Verdireduksjon finansielle instr. vurdert til virkelig verdi	0	972 243
Verdiøkning av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	1 000 000	2 500 000
3% av skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	8 487	1 546
Resultatført konsernbidrag	-8 336 508	0
Regnskapsmessig gevinst ved salg av aksjer	0	- 8 125 564
Verdiøkning av finansielle instrumenter bokført til markedsverdi	-501 577	0
Endring i midlertidige forskjeller	-9 186	0
Alminnelig inntekt	<u>-8 336 508</u>	<u>4 801 286</u>
Mottatt konsernbidrag	25 812 305	0
Ytet konsernbidrag	-17 475 797	-1 975 060
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>	<u>2 826 226</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	0	621 770
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2023	2022
Gevinst- og tapskonto	-36 743	-45 929
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-36 743</u>	<u>-45 929</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-8 083	-10 104
<i>Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 22% av resultat før skatt</i>	2023	
22% skatt av resultat før skatt	-222 559	
Permanente forskjeller (22%)	224 580	
Beregnet skattekostnad	<u>2 021</u>	
Effektiv skattesats *)	-0,2 %	

*) Skattekostnad i forhold til resultat før skatt



Sørheim Holding AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01	150 500	21 353 396	100 098 090	121 601 986
Årets resultat	0	0	-1 013 653	-1 013 653
Avsatt utbytte	0	0	-1 000 000	-1 000 000
Andre endringer	0	0	-703	-703
Egenkapital 31.12	150 500	21 353 396	98 083 734	119 587 630

Note 8 - Bundne midler m.v.

	2023	2022
Bankinnskudd for skattetrekk	29 262	162 679

Som sikkerhet for betaling av skattetrekk, er avsatt på sperret konto NOK 29 262. Skyldig skattetrekk pr. 31.12.2023 utgjør NOK 250 749.

Note 9 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balansført
Ordinære aksjer	8 600	17,5	150 500

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12.

	Ordinære aksjer	Eierandel
Skarsfjorden Holding AS	5 480	63,72 %
Audun Sørheim	1 560	18,14 %
Hege Larsen	1 560	18,14 %
Sum	8 600	100,00 %

Skarsfjorden Holding AS er 100 % eid av Egil Sørheim, daglig leder og styreleder i Sørheim Holding AS. Audun Sørheim og Hege Larsen er begge styremedlemmer i Sørheim Holding AS.

Note 10 - Konsern

Morselskap
Skarsfjorden Holding AS
Forretningsadresse
8178 Halså
Konsernregnskap kan hentes hos morselskapet.



Signering av Årsberetning Sørheim Holding AS 2023.docx

Dette dokumentet er signert digitalt av:

Audun Andresen Sørheim	14.06.2024	med Engangskode på SMS
Egil Sørheim	10.06.2024	med Engangskode på SMS
Hege Sørheim Larsen	17.06.2024	med Engangskode på SMS
Roger Larsen	10.06.2024	med Engangskode på SMS
Christian Sørheim	17.06.2024	med Engangskode på SMS
Rose-Lill Olsen	11.06.2024	med Engangskode på SMS
Roy Ole Rognan	11.06.2024	med Engangskode på SMS



Signert elektronisk med styreplan.no. Se vedlegg i denne PDF-filen for mer dokumentasjon.



Sørheim Holding AS

Organisasjonsnummer 988 965 707

ÅRSBERETNING FOR 2023

1. Virksomhetens art og lokalisering

Selskapet er lokalisert til Halså i Meløy kommune, og driver med investeringer i og administrasjon av andre selskaper. Selskapet eier 100 % av aksjene i; Sørheimbrygga AS, Selvåg Senior AS og Meløyfjord Fiskeriselskap A/S. Selskapet eide indirekte 100% av aksjene i Arhaugfjord AS som ble innfusjonert i Selvåg Senior AS høsten 2023. Konsernet eier 25% av aksjene i Halså Sentrum Eiendom AS, eierandelen i Aminor AS er redusert etter emisjon til 14% ved årsskiftet. Konsernets virksomhet er fiskerivirksomhet, utleie av fast eiendom, investeringer i aksjer og fast eiendom. Alle selskapene er lokalisert til Halså i Meløy kommune.

2. Analyse av årsregnskapet og sentrale risikoer og usikkerhetsfaktorer

Konsernet har hatt en omsetning på kr.273,5 MNOK herav salgsgevinst på 23,7 MNOK fra salg av fiskerettigheter. Oppgang i salgsinntektene fra ordinær drift utgjør 35% sammenlignet med 2022. De samlede investeringer i 2023 konsernet ble på 345 MNOK. Konsernets total kapital var pr. 31.12.2023, 1.320 MNOK sammenlignet med 1149 MNOK året før. Verdijustert egenkapital pr. 31.12.2023 var over 30% i konsernet. Dette er over kravet i selskapets lånebetingelser. Sørheim Holding AS hadde i 2023 en positiv netto kontantstrøm fra drift på 0,5 MNOK mot -3 MNOK i 2022.. Konsernet hadde en netto kontantstrøm på 97,4 MNOK i 2023 mot 56 MNOK i 2022 fra drift. Konsernfond pr. 31.12.2023 utgjør 234,9 MNOK sammenlignet med 204,5 MNOK i fjor.

Den likviditetsmessige stillingen er tilfredsstillende. Økning langsiktig gjeld i 2023 var på 125 MNOK fra 769 MNOK 31.12.22 til 894 MNOK 31.12.23

Selskapet og storparten av konsernet driver i fiskerinæringen og er således påvirket av de reguleringer av fisket som myndighetene til enhver tid bestemmer. Fartøyene i konsernet har grunn og strukturkvoter.

3. Redegjørelse for foretakets utsikter

Styret anser inntjeningsmulighetene fremover som meget lovende. Fartøyene i konsernet er full strukturert med hensyn til kvoter. Fiskebestandene varierer noe, men prisene utvikler seg positivt ved lavere kvantum og gjennom svak norsk krone. Det foregår internasjonale forhandlinger om fordeling av de pelagiske ressursene i nord øst-Atlanteren. Utfallet av disse kan påvirke våre kvoter og farvannsadgang både positivt og negativt.. Styret vurderer løpende nye investeringer med hensyn til å bedre arbeidsmiljøet, driften og redusere miljøpåvirkningen. Konsernet har en stabil og meget kompetent bemanning, og det er ingen problemer med å rekruttere kvalifisert personell i nye stillinger. Nye Selvåg Senior ble overtatt fra Cemre Shipyard 15.juni 2023. Det har blitt en del utfordringer i oppstarten av det nye fartøyet, men vi har fisket kvotene utenom noe makrell i fjor høst. Driften ser nå ut til å gå bedre.



4. Finansiell risiko

Da alt vårt salg av fangst går via Norges Råfisklag og Norges Sildesalgslag er det styrets oppfatning at selskapet har svært liten tapsrisiko. Vi er allikevel utsatt for markedsrisiko i form av svingende valuta og priser i verdensmarkedet og den påvirkningen det har på kjøpernes betalingsevne. At selskapets fartøy fisker på mange fiskeslag til flere markeder og i mange sesonger begrenser denne risikoen. Selskapets langsiktige gjeld er i lokal valuta. Konsernets politikk er å delvis binde renta på langsiktige lån og har nå sikret 40% av lånene herav 23% med sikringsinstrument. Kredittrisikoen er begrenset da konsernet ikke har noen dominerende kunder, med unntak av de ovennevnte fiskesalgslag. Salg av kvoter og fartøy blir ikke gjennomført uten at kjøper har gitt betryggende garantier for riktig oppgjør. Likviditetsrisiko: Høye utgifter til kapital og drift gjennom året krever god likviditet og jevn inntjening. Finanskostnader på den usikrede finansieringsandelen er av en viss størrelse, men det ser ut til at rente toppen nå er i ferd med å passere.

Konsernets gjeldbetjeningsevne EBITDA + finansinntekter var på 91MNOK i 2023 mens forventede renter og avdrag for 2024 er 71 MNOK

Det er inngått forlenget låneavtale med tilhørende lånebetingelser i påvente av salg av gamle Selvåg samt utbetaling av resterende tilskudd fra NOX fondet til nybygget.

5. Fortsatt drift

Årsregnskap og konsernregnskap er avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Styret og daglig leder mener det er riktig å legge forutsetningen for fortsatt drift av selskapet og konsernet til grunn for avleggelsen av årsregnskapet.

6. Arbeidsmiljø

Tall oppgis ikke for sykemelding pga. få ansatte i Sørheim Holding AS.

Konsernet legger stor vekt på personlig trivsel og sikkerhet på arbeidsplassen til den enkelte.

Det er tegnet styre forsikring for mulig ansvar med dekning oppad til kr 10 MNOK pr. sak og uansett styremedlem. Det er ikke tegnet forsikring for daglig leder.

7. Likestilling

Konsernet tilstreber full likestilling av kvinner og menn. Ved utgangen av regnskapsåret hadde selskapet 1 kvinne blant de ansatte og to kvinner i styret. Tilsvarende tall for konsernet er 1 kvinne blant de ansatte og 2 kvinner i styrene. Styret vurderer tiltak for å øke antallet kvinnelige ansatte. Det forekommer etter styrets oppfatning ikke noen forskjellsbehandling i strid med lov om likestilling mellom kjønnene. Det vil bli valgt inn en kvinne til i selskapet styre ved førstkommande ordinære generalforsamling som da vil bestå av 3 kvinner og 5 menn.



SØRHEIM HOLDING

8. Ytre miljø

Selskapet og konsernet forurensrer ikke det ytre miljø, utover det som er vanlig for denne type virksomhet.

Redegjørelse etter åpenhetsloven er tilgjengelig på selskapets nettsider
<https://sorheimholding.no/a/baerekraft/aapenhetsloven>

9. Forskning og utvikling

Konsernet jobber med et forprosjekt for produksjon av biogass og er i ferd med å stifte et datterselskap til dette prosjektet. Det nye fartøyet Selvåg Senior vil bidra med data til forskningsarbeide om energieffektivitet og reduserte utslipp.

Halsa 07.06.2024

Egil Sørheim
Styrets leder/dagl. leder

Christian Sørheim
Styremedlem

Audun Andresen Sørheim
Styremedlem

Hege Sørheim Larsen
Styremedlem

Roy Rognan
Styremedlem

Rose Olsen
Styremedlem

Roger Larsen
Styremedlem



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Dronningensgate 7B
8006 Bodø

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Sørheim Holding AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Sørheim Holding AS som består av selskapsregnskapet og konsernregnskapet. Selskapsregnskapet og konsernregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening oppfylder årsregnskapet gjeldende lovkrav og gir et rettviseende bilde av selskapets og konsernets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av deres resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjon

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med 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 og konsernet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og *International Code of Ethics for Professional Accountants* (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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.

Øvrig informasjon

Øvrig informasjon omfatter informasjon i selskapets årsrapport bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for den øvrige informasjonen. Vår konklusjon om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke den øvrige informasjonen, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese den øvrige informasjonen med det formål å vurdere om årsberetningen inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav og hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom den øvrige informasjonen og årsregnskapet eller 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 eller ikke inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav, er vi pålagt å rapportere det.

Vi har ingenting å rapportere i så henseende, og vi mener at årsberetningen er konsistent med årsregnskapet og inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen 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 feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets og konsernets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal



Building a better
working world

legges til grunn for årsregnskapet med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet, konsernet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoen, 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 feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen 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 og konsernets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets og konsernets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet og konsernet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettvise bilde.
- innhenter vi tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis vedrørende den finansielle informasjonen til enhetene eller forretningsområdene i konsernet for å kunne gi uttrykk for en mening om konsernregnskapet. Vi er ansvarlige for å fastsette strategien for, samt å følge opp og gjennomføre konsernrevisjonen, og vi har et udelt ansvar for konklusjonen på revisjonen av konsernregnskapet.

Pennco Dokumentnøkket: JF5W-YCMMNA-NYP1D-DT3P6-H1YMS-Q7ANI



**Building a better
working world**

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Bodø, 1. juli 2024
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Arve Willumsen
statsautorisert revisor

Pemseo Dokumentnøkkel: JF5W-YCMNA-NYP1D-DT3P6-H1YMS-Q7ANI



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Willumsen, Arve

Oppdragsansvarlig partner

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: no_bankid:9578-5998-4-1452881

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-07-01 08:03:30 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: JF5W-YCMNA-NYP1D-DT3P6-H1YMS-Q7ANI

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>