



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 766 997
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SALTEN HAVBRUKSPARK AS
Forretningsadresse: Sundsfjorden 22
8120 NYGÅRDSJØEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Berit Laastad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.05.2020

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 11.10.2021



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | 10 | 3 202 973 | 2 230 276 |
| Annen driftsinntekt | | -59 125 | 159 537 |
| Sum inntekter | | 3 143 848 | 2 389 813 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 391 733 | 540 214 |
| Lønnskostnad | 3 | 1 975 419 | 1 716 808 |
| Avskrivning | 6 | 307 221 | 319 192 |
| Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 6 | 1 437 459 | |
| Annen driftskostnad | 3 | 680 481 | 1 332 390 |
| Sum kostnader | | 4 792 313 | 3 908 604 |
| Driftsresultat | | -1 648 465 | -1 518 791 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | | 987 | 347 261 |
| Sum finansinntekter | | 987 | 347 261 |
| Annen finanskostnad | | 67 107 | 68 385 |
| Sum finanskostnader | | 67 107 | 68 385 |
| Netto finans | | -66 120 | 278 876 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -1 714 585 | -1 239 915 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -1 714 585 | -1 239 915 |
| Årsresultat | | -1 714 585 | -1 239 915 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | 9 | -1 714 585 | -1 239 915 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -1 714 585 | -1 239 915 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker | | 33 000 | 33 000 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 33 000 | 33 000 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 6, 7 | 2 249 999 | 3 945 696 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol | 6 | 48 977 | 81 025 |
| Sum varige driftsmidler | | 2 298 976 | 4 026 721 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 10 000 | 10 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 10 000 | 10 000 |
| Sum anleggsmidler | | 2 341 976 | 4 069 721 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 8 | 63 596 | 275 789 |
| Andre fordringer | 8 | 1 589 478 | 343 506 |
| Sum fordringer | | 1 653 074 | 619 295 |
| Investeringer | | | |
| Andre finansielle instrumenter | | 15 000 | 15 000 |
| Sum investeringer | | 15 000 | 15 000 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | 4 | 262 347 | 2 470 571 |
| Sum omløpsmidler | | 1 930 421 | 3 104 866 |
| SUM EIENDELER | | 4 272 397 | 7 174 587 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|---------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 2, 9 | 3 250 000 | 3 250 000 |
| Overkurs | 9 | 3 250 000 | 3 250 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 6 500 000 | 6 500 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 9 | -4 469 428 | -2 754 843 |
| Sum opptjent egenkapital | | -4 469 428 | -2 754 843 |
| Sum egenkapital | | 2 030 572 | 3 745 157 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 7 | 1 596 821 | 1 757 849 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 1 596 821 | 1 757 849 |
| Sum langsiktig gjeld | | 1 596 821 | 1 757 849 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 274 209 | 368 451 |
| Skyldige offentlige avgifter | 4 | 149 154 | 87 077 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 221 641 | 1 216 053 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 645 004 | 1 671 581 |
| Sum gjeld | | 2 241 825 | 3 429 430 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 4 272 397 | 7 174 587 |



Til generalforsamlingen i Salten Havbrukspark AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Salten Havbrukspark AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

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

Øvrig informasjon

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

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig

PricewaterhouseCoopers AS, Sjøgata 27, N-8006 Bodø

T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no

Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



Uavhengig revisors beretning – Salten Havbrukspark AS

for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Bodø, 21. april 2020
PricewaterhouseCoopers AS

Morten Peters
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

(2)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning - Salten Havbrukspark AS

Signers:

| <i>Name</i> | <i>Method</i> | <i>Date</i> |
|----------------|---------------|------------------|
| Peters, Morten | BANKID_MOBILE | 2020-04-23 08:44 |

This document package contains:

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.



Salten Havbrukspark As

Noter til regnskapet for 2019

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. 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 vil generere.

Skatter

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

| | Antall | Pålydende | Balanseført |
|-----------------|--------|-----------|-------------|
| Ordinære aksjer | 3 250 | 1 000 | 3 250 000 |

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

| Ordinære | Eier- | Stemme- |
|----------|-------|---------|
|----------|-------|---------|



Salten Havbrukspark As

Noter til regnskapet for 2019

| | aksjer | andel | andel |
|---------------------|--------|-------|-------|
| Gildeskål Kommune | 2 750 | 85 % | 85 % |
| Gildeskål Invest AS | 500 | 15 % | 15 % |
| Sum | 3 250 | 100 % | 100 % |

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

| Lønnskostnader | 2019 | 2018 |
|--------------------|-----------|-----------|
| Lønninger | 1 909 843 | 1 607 823 |
| Arbeidsgiveravgift | 94 541 | 82 253 |
| Pensjonskostnader | 127 868 | 41 215 |
| Andre ytelser | 506 | 51 289 |
| Styrehonorar | 18 900 | 0 |
| Motkonto gr. 52 | -176 240 | -65 772 |
| Sum | 1 975 418 | 1 716 808 |

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 3,5 årsverk.

Ytelser til ledende personer

| | Lønn | Pensjonsutgifter | Andre godtgjørelser |
|---------------|---------|------------------|---------------------|
| Daglig leder | 857 618 | | 94 992 |
| Styrets leder | 9 450 | | |
| Total ytelse | 867 068 | | 94 992 |

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

| | 2019 | 2018 |
|----------|--------|--------|
| Revisjon | 45 750 | 23 500 |

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 4 - Bankinnskudd

| | 2019 |
|---------------------------------|---------|
| Bundne skattetrekkmidler utgjør | 119 869 |

Note 5 - Skatt

| Beregning av årets skattegrunnlag: | 2019 | 2018 |
|------------------------------------|------|------|
|------------------------------------|------|------|



Salten Havbrukspark As

Noter til regnskapet for 2019

| | | |
|-------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | -1 714 585 | -1 239 915 |
| Permanente forskjeller | 990 | 0 |
| Endring i midlertidige forskjeller | 1 305 336 | 289 812 |
| Årets skattegrunnlag | <u>-408 259</u> | <u>-950 103</u> |

| <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i> | 2019 | 2018 |
|--|-------------------|-------------------|
| Driftsmidler inkl goodwill | -1 522 652 | 9 762 |
| Utestående fordringer | 425 | -212 011 |
| Gevinst- og tapskonto | 0 | -14 642 |
| Sum | <u>-1 522 227</u> | <u>-216 891</u> |
| Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag | <u>-3 907 267</u> | <u>-3 499 008</u> |
| Netto midlertidige forskjeller pr 31.12 | -5 429 494 | -3 715 899 |
| Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel | <u>-5 429 494</u> | <u>-3 715 899</u> |
| Sum | 0 | 0 |

Ut fra selskapets situasjon, balanseføres ikke utsatt skattefordel

Note 6 - Varige driftsmidler

| | Bygg, Sundsfjord | Tekniske innst. | Inventar/utstyr | Kontormaskiner | Sum |
|-----------------------------|---------------------|-----------------|-----------------|----------------|------------------|
| Anskaffelseskost 01.01. | 4 137 272 | 927 450 | 251 886 | 51 422 | 5 368 030 |
| Tilgang kjøpte driftsmidler | 0 | 0 | 16 936 | 0 | 16 936 |
| Anskaffelseskost 31.12. | <u>4 137 272</u> | <u>927 450</u> | <u>268 822</u> | <u>51 422</u> | <u>5 384 966</u> |
| Akk.avskrivning 31.12. | -882 624 | -494 640 | -219 845 | -51 422 | -1 648 531 |
| Akk.nedskr. 31.12. | -1 437 459 | 0 | 0 | 0 | -1 437 459 |
| Balanseført pr. 31.12. | <u>1 817 189</u> | <u>432 810</u> | <u>48 977</u> | <u>0</u> | <u>2 298 976</u> |
| Årets avskrivninger | 165 492 | 92 745 | 40 641 | 8 343 | 307 221 |
| Økonomisk levetid | 25 | 10 | 5 | 5 | |
| Avskrivningsplan | Saldo | Saldo | Saldo | Saldo | |

Leietakerne har sagt opp avtaler om leie i selskapets lokaler i Sundsfjorden, og dermed står det aller meste av bygget tomt. I forbindelse med vurdering av salg eller fortsatt utleie av eiendommen, er det innhentet verddivurdering av bygget som er oppdatert høsten 2019. Av forsiktighetshensyn er bygget nedskrevet i tråd med denne verditaksten.

Note 7 - Pant og garantier

| | | |
|-------------------------|------------------|------------------|
| <i>Pantsikret gjeld</i> | 2019 | 2018 |
| | 0 | 0 |
| Lån Helgeland Sparebank | 1 596 821 | 1 757 849 |
| Sum pantsikret gjeld | <u>1 596 821</u> | <u>1 757 849</u> |

| | | |
|---|-------------|-------------|
| <i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i> | 2019 | 2018 |
|---|-------------|-------------|



Salten Havbrukspark As

Noter til regnskapet for 2019

| | | |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| Bygg , Sundsfjord | -1 817 189 | -3 420 140 |
| Tekniske installasjoner | -432 810 | -525 556 |
| Sum | <u>-2 249 999</u> | <u>-3 945 696</u> |

Note 8 - Kundefordringer og andre fordringer

| | 2019 | 2018 |
|--|------------------|----------------|
| Kundefordringer | 5 897 | 388 965 |
| Opptjent, ikke fakturert driftsinntekt | 57 699 | 116 824 |
| Avsetning tap p† fordringer | 0 | -230 000 |
| Krav tilskudd Mabit | 817 268 | 225 074 |
| Forskuddsbetalt forsikring | 22 454 | 19 829 |
| Krav driftstilskudd | 600 000 | 0 |
| Krav ref sykepenger | 8 298 | 0 |
| Forskuddsbetalte reisekostnader | 5 114 | 69 585 |
| Forskuddsbetalt forsikring | 22 454 | 19 829 |
| Oppgjørskonto merverdiavgift | 127 471 | 22 221 |
| | <u>1 666 655</u> | <u>632 327</u> |

Note 9 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Overkurs | Annen egenkapital | Sum |
|------------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|
| Egenkapital 01.01.2019 | 3 250 000 | 3 250 000 | -2 754 842 | 3 745 158 |
| Årsresultat | 0 | 0 | -1 714 585 | -1 714 585 |
| Egenkapital 31.12.2019 | <u>3 250 000</u> | <u>3 250 000</u> | <u>-4 469 427</u> | <u>2 030 573</u> |



Salten Havbrukspark As

Noter til regnskapet for 2019

Note 10 - Fortsatt drift/Hendelser etter balansedagen

Fortsatt drift:

Årsregnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift. Ved nedskrivning av bygg i 2019 er egenkapitalen redusert. Ut fra pågående prosjekter er styrets oppfatning at forutsetningen for fortsatt drift er tilstede. Selskapet må i 2020 -2021 likevel arbeide med å sikre framtidig inntekts og driftsgrunnlag.

Hendelser etter balansedagen:

Who erklærte koronautbruddet som en global folkehelsekrise 30.januar, og som en pandemi 1. mars. For selskapet vil dette kunne medføre en viss forsinkelse i pågående prosjekter i 2020. Styret vurderer fortløpende om dette får konsekvenser for selskapet, og gjør de tiltak som eventuelt er nødvendige.