



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 540 341
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLDING CAGE II AS
Forretningsadresse: c/o FSN Capital Partners AS
Karl Johans gate 27
0159 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Hans Fredrik Furstrand
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.05.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 01.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	1		
Annen driftskostnad	1	59 375	
Sum kostnader		59 375	
Driftsresultat		-59 375	
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		178	
Sum finansinntekter		178	
Rentekostnad til foretak i samme konsern		52	
Annen finanskostnad		202	
Sum finanskostnader		253	
Netto finans		-75	
Ordinært resultat før skattekostnad		-59 450	0
Skattekostnad på ordinært resultat	2	-13 079	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-46 371	0
Årsresultat	3	-46 371	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-46 371	
Totalresultat		-46 371	
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-46 371	
Sum overføringer og disponeringer		-46 371	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	13 079	
Sum immaterielle eiendeler		13 079	
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		525 942 000	
Sum finansielle anleggsmidler		525 942 000	
Sum anleggsmidler		525 955 079	0
Omløpsmidler			
Varer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		95 550	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		95 550	
Sum omløpsmidler		95 550	0
SUM EIENDELER		526 050 629	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	5 260 470	
Beholdning av egne aksjer	4		
Overkurs		520 786 530	
Sum innskutt egenkapital		526 047 000	
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		46 371	
Sum opptjent egenkapital		-46 371	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum egenkapital	3	526 000 629	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	2		
Kortsiktig konserngjeld		50 000	
Sum kortsiktig gjeld		50 000	
Sum gjeld		50 000	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		526 050 629	0



Resultatregnskap

Holding Cage li AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018
Annen driftskostnad	1	59 375
Sum driftskostnader		59 375
Driftsresultat		-59 375
Finansinntekter og finanskostnader		
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		178
Rentekostnad til foretak i samme konsern		52
Annen finanskostnad		202
Resultat av finansposter		-75
Ordinært resultat før skattekostnad		-59 450
Skattekostnad på ordinært resultat	2	-13 079
Årsresultat	3	-46 371
Overføringer		
Overført fra annen egenkapital		46 371
Sum overføringer		-46 371



Balanse
Holding Cage li AS

Eiendeler	Note	2018
Anleggsmidler		
<i>Immaterielle eiendeler</i>		
Utsatt skattefordel	2	13 079
Sum immaterielle eiendeler		<u>13 079</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>		
Investeringer i datterselskap		525 942 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>525 942 000</u>
Sum anleggsmidler		<u>525 955 079</u>
Omløpsmidler		
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>		
Bankinnskudd, kontanter o.l.		95 550
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		<u>95 550</u>
Sum omløpsmidler		<u>95 550</u>
Sum eiendeler		<u>526 050 629</u>



Balanse
Holding Cage li AS

Egenkapital og gjeld	Note	2018
Egenkapital		
<i>Innskutt egenkapital</i>		
Aksjekapital	4	5 260 470
Overkurs		520 786 530
Sum innskutt egenkapital		<u>526 047 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>		
Udekket tap		-46 371
Sum opptjent egenkapital		<u>-46 371</u>
Sum egenkapital	3	<u>526 000 629</u>
Gjeld		
<i>Kortsiktig gjeld</i>		
Kortsiktig konserngjeld		50 000
Sum kortsiktig gjeld		<u>50 000</u>
Sum gjeld		<u>50 000</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>526 050 629</u>

Søvik, 03.05.2019
Styret i Holding Cage li AS

Ulrik Andrew Smith
styreleder

Tor Olav Seim
styremedlem



Regnskapsprinsipper

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

Bruk av estimater

I utarbeidelse av årsregnskapet har man brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen i henhold til god regnskapsskikk. Områder som i stor grad inneholder slike skjønsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

Inntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Inntekter fra salg av tjenester og langsiktige tilvirkingsprosjekter (anleggskontrakter) resultatføres i takt med prosjektets fullføringsgrad, når utfallet av transaksjonen kan estimeres på en pålitelig måte. Når transaksjonens utfall ikke kan estimeres pålitelig, vil kun inntekter tilsvarende påløpte prosjektkostnader inntektsføres. I den perioden det blir identifisert at et prosjekt vil gi et negativt resultat, vil det estimerte tapet på kontrakten bli resultatført i sin helhet.

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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

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. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

Datterselskap og tilknyttet selskap

Datterselskap 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 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.

Kontantstrømpoppstilling

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

Konsernregnskap

Selskapet er morselskap i underkonsern. I henhold til regnskapsloven §3-7 utarbeides det ikke konsernregnskap. Selskapets morselskap er Holding Cage I AS, Søvik som har utarbeidet konsernregnskap hvor underkonsernet er inkludert.

Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Selskapet har ikke hatt ansatte i 2018.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Revisor

Det er ikke kostnadsført revisjonshonorar for 2018.



Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:	
Betalbar skatt	0
Endring i utsatt skattefordel	-13 079
Skattekostnad ordinært resultat	-13 079
Skattepliktig inntekt:	
Ordinært resultat før skatt	-59 450
Permanente forskjeller	0
Endring i midlertidige forskjeller	0
Skattepliktig inntekt	-59 450
Betalbar skatt i balansen:	
Betalbar skatt på årets resultat	0
Sum betalbar skatt i balansen	0

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

	2018
Akkumulert fremførbart underskudd	-59 450
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-59 450
Utsatt skattefordel (22 %)	-13 079

Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum egenkapital
Stiftelse	30 000		0	30 000
Kapitalnedsettelse	-30 000			-30 000
Emisjon 24.04.18	4 448 500	440 401 500		444 850 000
Emisjon 17.09.18	811 970	80 385 030		81 197 000
Årets resultat			-46 371	-46 371
Pr. 31.12.2018	5 260 470	520 786 530	-46 371	526 000 629

Note 4 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Holding Cage li AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	526 047	10,00	5 260 470
Sum	526 047		5 260 470

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Holding Cage I AS	526 047	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	526 047	100,0	100,0



Kontantstrømoppstilling 2018

	<u>2018</u>
<i>Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter</i>	
Resultat før skattekostnad	-59 450
Periodens betalbar skatt	0
Endring pensjonsforpliktelse	0
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	<u>-59 450</u>
<i>Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter</i>	
Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler	-525 942 000
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	<u>-525 942 000</u>
<i>Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter</i>	
Innbetalinger ved opptak av ny kortsiktig gjeld	50 000
Innbetalinger av egenkapital	526 077 000
Tilbakebetalinger av egenkapital	-30 000
Utbetalinger av utbytte	0
Avgitt og mottatt konsernbidrag	0
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	<u>526 097 000</u>
Netto endring i kontanter og kontantekv.	<u>95 550</u>
Beholdning av kontanter og kontantekv. 1.1.	<u>0</u>
Beholdning av kontanter og kontantekv. 31.12	<u>95 550</u>

Holding Cage II AS



Virksomhetens art

Holding Cage II AS er et nyetablert selskap som er morselskap til en rekke selskaper som produserer og selger fiskeredskaper, oppdrettsutstyr, fortøyningsutstyr, utstyr til offshorevirksomheten m.m. Det drives også utstrakt service på oppdrettsutstyr og handelsvirksomhet med ulike varer hovedsakelig mot kunder innenfor fiskeri, havbruk og offshorevirksomhet.

Administrasjonen er lokalisert i Søvik, Haram kommune, men konsernet er også til stede med datterbedrifter i en rekke andre kystkommuner i Norge samt i Skottland, Spania, Island, Litauen, Canada, USA, Kina og Korea.

Fortsatt drift.

Styret bekrefter at forutsetningen om fortsatt drift av selskapet er til stede og ligger til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet.

Rettsvisende oversikt over utvikling og resultat

Selskapet har ingen driftsinntekter. Resultat før skatt var NOK -59.450,-, og resultat etter skatt var NOK -46.371,-. Det eksisterer ikke sammenlikningstall. Egenkapitalen var pr. 31.12.2018, NOK 526.050.629,-. Styret er tilfreds med selskapets utvikling gjennom 2018.

Arbeidsmiljøet.

Selskapet har ingen ansatte.

Ytre miljø.

Selskapet har ingen aktiviteter som påvirker det ytre miljø.

Finansiell risiko

Markedsrisiko: Selskapet har ingen markedsrisiko.

Selskapet er noe eksponert for endringer i rentenivået, da selskapets gjeld har flytende rente.

Kredittrisiko: Selskapet har ingen kredittrisiko.

Likviditetsrisiko: Selskapet vurderer likviditeten som god og likviditetsrisiko som lav.

Redegjørelse for foretakets utsikter.

Selskapet er i all hovedsak leverandør til norsk fiskeri og oppdrettsnæring som preges av bra inntjening og vekst i volum. Dette bør kunne danne grunnlag for vekst også for leverandørindustrien. Styret ser derfor positivt på utsiktene for de nærmeste årene.



Årsresultat og disponeringer.

Årsresultatet i Holding Cage II AS foreslås disponert slik:

Årsresultatet etter skatt	kr. -46.371
Overført fra annen EK:	kr. -46.371

Oslo, den 31.12.2018 / 3.5.2019

Ulrik Andrew Smith
Styreleder

Tor Olav Seim
Styremedlem



BDO AS
Lerstadvegen 517
6018 Ålesund

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Holding Cage II AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Holding Cage II AS' årsregnskap.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2018
- Resultatregnskap for 2018
- Kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per 31. desember 2018
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, og av dets resultater og kontantstrømmer 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.

Annen informasjon

Ledelsen er ansvarlig for annen informasjon. Annen informasjon består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

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

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

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

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

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



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

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til dekning av tap er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

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.

Ålesund, 10.05.2019
BDO AS

Erik Langlo-Johansen
statsautorisert revisor