



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 888 082
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TALGJE RENSEFISK AS
Forretningsadresse: Talgjevegen 43
4163 TALGJE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Liv Lorentsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.03.2024

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, 13.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		18 636 266	3 775 764
Annen driftsinntekt		1 600	527 612
Sum inntekter		18 637 866	4 303 376
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		161 981	-161 981
Varekostnad		4 251 437	2 132 931
Lønnskostnad	2	6 387 314	6 086 491
Avskrivning av driftsmidler	3	6 088 745	3 821 068
Annen driftskostnad		8 986 857	5 614 938
Sum kostnader		25 876 334	17 493 447
Driftsresultat		-7 238 468	-13 190 071
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt			9 751
Sum finansinntekter			9 751
Rentekostnad til foretak i samme konsern		4 205 036	2 660 858
Annen rentekostnad		1 389 910	643 062
Annen finanskostnad		184	10 048
Sum finanskostnader		5 595 130	3 313 968
Netto finans		-5 595 130	-3 304 217
Ordinært resultat før skattekostnad		-12 833 598	-16 494 288
Skattekostnad på resultat	4	-2 549 104	-3 628 744
Ordinært resultat etter skattekostnad		-10 284 494	-12 865 544
Årsresultat	5	-10 284 494	-12 865 544
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-10 284 494	-12 865 544



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Totalresultat		-10 284 494	-12 865 544
Overføringer og disponeringer			
Overføring til overkurs og annen innskutt egenkapital			-2 055 204
Udekket tap		-10 284 494	-3 972 296
Annen egenkapital			-6 838 044
Sum overføringer og disponeringer		-10 284 494	-12 865 544



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner	3	70 100	43 700
Utsatt skattefordel	4		
Sum immaterielle eiendeler		70 100	43 700
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 6	29 266 504	30 333 497
Maskiner og anlegg	3, 6	45 281 862	37 032 734
Verktøy, inventar og driftsløsøre	3, 6	191 124	299 073
Sum varige driftsmidler		74 739 490	67 665 304
Sum anleggsmidler		74 809 590	67 709 004
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	6		752 356
Fordringer			
Kundefordringer	6, 7	25 000	3 570 759
Andre kortsiktige fordringer		5 156 508	2 216 118
Konsernfordringer	7		35 477 538
Sum fordringer		5 181 508	41 264 415
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd		159 740	520 738
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		159 740	520 738
Sum omløpsmidler		5 341 248	42 537 508
SUM EIENDELER		80 150 838	110 246 512

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	3 395 000	2 134 000
Annen innskutt egenkapital	5		15 000 000
Sum innskutt egenkapital		3 395 000	17 134 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	8 148 090	11 602 596
Sum opptjent egenkapital		-8 148 090	-11 602 596
Sum egenkapital		-4 753 090	5 531 404
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		2 549 104
Sum avsetninger for forpliktelser			2 549 104
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6, 8	13 877 410	10 286 040
Langsiktig konserngjeld	7	18 267 648	20 505 914
Sum annen langsiktig gjeld		32 145 058	30 791 953
Sum langsiktig gjeld		32 145 058	33 341 057
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	7	14 660 980	7 434 431
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter		308 149	606 362
Kortsiktig konserngjeld	7	35 219 848	61 912 791
Annen kortsiktig gjeld		2 569 893	1 420 467
Sum kortsiktig gjeld		52 758 870	71 374 051
Sum gjeld		84 903 928	104 715 108
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		80 150 838	110 246 512



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 457081

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 888 082
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TALGJE RENSEFISK AS
Forretningsadresse: Talgjevegen 43
4163 TALGJE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Liv Lorentsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.03.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap 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, 12.06.2024



Organisasjonsnr: 921 888 082
TALGJE RENSEFISK AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		18 636 266	3 775 764
Annen driftsinntekt		1 600	527 612
Sum inntekter		18 637 866	4 303 376
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		161 981	-161 981
Varekostnad		4 251 437	2 132 931
Lønnskostnad	2	6 387 314	6 086 491
Avskrivning av driftsmidler	3	6 088 745	3 821 068
Annen driftskostnad		8 986 857	5 614 938
Sum kostnader		25 876 334	17 493 447
Driftsresultat		-7 238 468	-13 190 071
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt			9 751
Sum finansinntekter			9 751
Rentekostnad til foretak i samme konsern		4 205 036	2 660 858
Annen rentekostnad		1 389 910	643 062
Annen finanskostnad		184	10 048
Sum finanskostnader		5 595 130	3 313 968
Netto finans		-5 595 130	-3 304 217
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	4	-12 833 598	-16 494 288
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 549 104	-3 628 744
Årsresultat	5	-10 284 494	-12 865 544
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-10 284 494	-12 865 544
Totalresultat		-10 284 494	-12 865 544
Overføringer og disponeringer			
Overføring til overkurs og annen innskutt egenkapital			-2 055 204



Udekket tap	-10 284 494	-3 972 296
Annen egenkapital		-6 838 044
Sum overføringer og disponeringer	-10 284 494	-12 865 544



Organisasjonsnr: 921 888 082
TALGJE RENSEFISK AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner	3	70 100	43 700
Utsatt skattefordel	4		
Sum immaterielle eiendeler		70 100	43 700
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom			
	3, 6	29 266 504	30 333 497
Maskiner og anlegg	3, 6	45 281 862	37 032 734
Verktøy, inventar og driftsløsøre	3, 6	191 124	299 073
Sum varige driftsmidler		74 739 490	67 665 304
Sum anleggsmidler		74 809 590	67 709 004
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	6		752 356
Fordringer			
Kundefordringer	6, 7	25 000	3 570 759
Andre kortsiktige fordringer		5 156 508	2 216 118
Konsernfordringer	7		35 477 538
Sum fordringer		5 181 508	41 264 415
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd		159 740	520 738
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		159 740	520 738
Sum omløpsmidler		5 341 248	42 537 508
SUM EIENDELER		80 150 838	110 246 512
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	3 395 000	2 134 000
Annen innskutt egenkapital	5		15 000 000
Sum innskutt egenkapital		3 395 000	17 134 000
Opptjent egenkapital			



Udekket tap	5	8 148 090	11 602 596
Sum opptjent egenkapital		-8 148 090	-11 602 596
Sum egenkapital		-4 753 090	5 531 404
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		2 549 104
Sum avsetninger for forpliktelser			2 549 104
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	6, 8	13 877 410	10 286 040
Langsiktig konserngjeld	7	18 267 648	20 505 914
Sum annen langsiktig gjeld		32 145 058	30 791 953
Sum langsiktig gjeld		32 145 058	33 341 057
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	7	14 660 980	7 434 431
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter		308 149	606 362
Kortsiktig konserngjeld	7	35 219 848	61 912 791
Annen kortsiktig gjeld		2 569 893	1 420 467
Sum kortsiktig gjeld		52 758 870	71 374 051
Sum gjeld		84 903 928	104 715 108
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		80 150 838	110 246 512



Organisasjonsnr: 921 888 082
TALGJE RENSEFISK AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
9.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Revisjon Ryfylke AS

Ryfylkevegen 1982, 4120 Tal.

Org nr 983 549 896

www.revisjonryfylke.no

Til generalforsamlingen i Talgje Rensefisk AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Talgje Rensefisk AS som viser et underskudd på kr 10 284 494. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- o oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- o gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultat for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med 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 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 utilsiktede feil.

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

Godkjent revisjonsselskap - Medlem av Den norske Revisorforeningen



Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke 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:

- o identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, 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 utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- o opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll 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 interne kontroll.
- o evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige, og om regnskapestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- o 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 tvil av betydning om selskapets 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 ikke kan fortsette driften.
- o evaluerer vi den samlede presentasjon, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Tau, den 20. mars 2024

Revisjon Ryfylke AS

Arvid Tjøstheim

Statsautorisert revisor

Godkjent revisjonsselskap - Medlem av Den norske Revisorforeningen



[Admincontrol](#)

List of Signatures Page 1/1

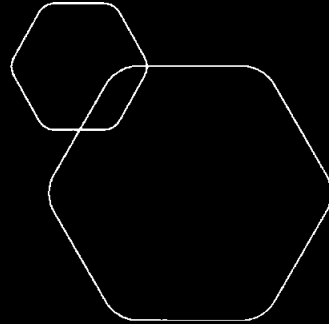
Talgje Rensefisk - Årsregnskap.pdf

Name	Method	Signed at
Grieg, Thomas Willumsen	BANKID	2024-03-20 20:38 GMT+01
Lorentsen, Liv	BANKID	2024-03-20 16:19 GMT+01



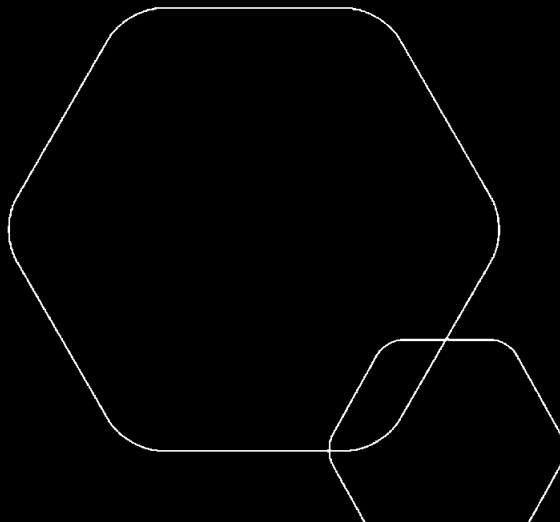
This file is sealed with a digital signature. The seal is a guarantee for the authenticity of the document.

External reference: BD5394BA31BA4BD8A8C8BAE37AF64429

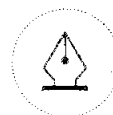


Årsregnskap 2023 Talgje Rensefisk AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 921 888 082



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

Document ID:
BD5394BA31BA4BD8A8C8BAE37AF64429



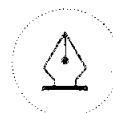
RESULTATREGNSKAP

TALGJE RENSEFISK AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt		18 636 266	3 775 764
Annen driftsinntekt		1 600	527 612
Sum driftsinntekter		18 637 866	4 303 376
Varekostnad		-4 251 437	-2 132 931
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		-161 981	161 981
Lønnskostnad	2	-6 387 314	-6 086 491
Avskrivning av driftsmidler	3	-6 088 745	-3 821 068
Annen driftskostnad		-8 986 857	-5 614 938
Sum driftskostnader		-25 876 334	-17 493 447
Driftsresultat		-7 238 468	-13 190 071
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen finansinntekt		0	9 751
Rentekostnad til foretak i samme konsern		-4 205 036	-2 660 858
Annen rentekostnad		-1 389 910	-643 062
Annen finanskostnad		-184	-10 048
Resultat av finansposter		-5 595 130	-3 304 217
Resultat før skattekostnad		-12 833 598	-16 494 288
Skattekostnad på resultat	4	2 549 104	3 628 744
Årsresultat	5	-10 284 494	-12 865 544
OVERFØRINGER			
Overføring til overkurs og annen innskutt egenkapital		0	-2 055 204
Annen egenkapital		0	-6 838 044
Overført til udekket tap		-10 284 494	-3 972 296
Sum overføringer		-10 284 494	-12 865 544

TALGJE RENSEFISK AS

SIDE 2



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

Document ID:
BD5394BA31BA4BD8A8C8BAE37AF64429



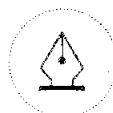
BALANSE

TALGJE RENSEFISK AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Konsesjoner	3	70 100	43 700
Sum immaterielle eiendeler		70 100	43 700
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 6	29 266 504	30 333 497
Maskiner og anlegg	3, 6	45 281 862	37 032 734
Verktøy, inventar og driftsløsøre	3, 6	191 124	299 073
Sum varige driftsmidler		74 739 490	67 665 304
Sum anleggsmidler		74 809 590	67 709 004
OMLØPSMIDLER			
Varelager	6	0	752 356
FORDRINGER			
Kundefordringer	6, 7	25 000	3 570 759
Andre kortsiktige fordringer		5 156 508	2 216 118
Konsernfordringer	7	0	35 477 538
Sum fordringer		5 181 508	41 264 415
Bankinnskudd		159 740	520 738
Sum omløpsmidler		5 341 248	42 537 508
Sum eiendeler		80 150 838	110 246 512

TALGJE RENSEFISK AS

SIDE 3



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

Document ID:
BD5394BA31BA4BD8A8C8BAE37AF64429



BALANSE

TALGJE RENSEFISK AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	5	3 395 000	2 134 000
Ikke registrert kapitalforhøyelse	5	0	15 000 000
Sum innskutt egenkapital		3 395 000	17 134 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap	5	-8 148 090	-11 602 596
Sum opptjent egenkapital		-8 148 090	-11 602 596
Sum egenkapital		-4 753 090	5 531 404
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
Utsatt skatt	4	0	2 549 104
Sum avsetning for forpliktelser		0	2 549 104
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6, 8	13 877 410	10 286 040
Langsiktig konserngjeld	7	18 267 648	20 505 914
Sum annen langsiktig gjeld		32 145 058	30 791 953
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld	7	14 660 980	7 434 431
Skyldig offentlige avgifter		308 149	606 362
Konserngjeld	7	35 219 848	61 912 791
Annen kortsiktig gjeld		2 569 893	1 420 467
Sum kortsiktig gjeld		52 758 870	71 374 051
Sum gjeld		84 903 928	104 715 108
Sum egenkapital og gjeld		80 150 838	110 246 512

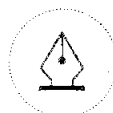
Talgje , 20.03.2024
Styret i Talgje Rensefisk AS

Liv Lorentsen
styreleder/daglig leder

Thomas Thome Grieg
styremedlem

TALGJE RENSEFISK AS

SIDE 4



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

Document ID:
BD5394BA31BA4BD8A8C8BAE37AF64429



TALGJE RENSEFISK AS

921 888 082

REGNSKAPSPRINSIPPER

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

SALGSINNTEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV BALANSEPOSTER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

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

VARIGE DRIFTSMIDLER

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

VARER

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

SKATT

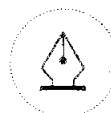
Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

LEIEAVTALER

Leieavtaler vurderes som operasjonell leasing (løpende kostnadsføring) eller finansiell leasing (balanseføring av avtalen med tilhørende gjeldspost) etter en konkret vurdering av den enkelte avtale.

KONSERN

Selskapet er en del av konsernet Grieg Maturitas II AS som utarbeider konsernregnskap. Grieg Maturitas II AS har hovedkontor i Bergen kommune.



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

Document ID:
BD5394BA31BA4BD8A8C8BAE37AF64429



TALGJE RENSEFISK AS

921 888 082

Note 1 Fortsatt drift

Selskapet har tapt aksjekapitalen og har en underbalanse på kr 4 753 090 pr 31.12.2023. Selskapet har realisert drift og anleggsmidler i 2024 som gir et positivt resultat og bringer egenkapitalen til et forsvarlig nivå per 31.01.2024.

Årsregnskapet er dermed avlagt under forutsetningen om fortsatt drift.

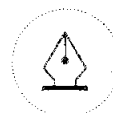
Note 2 Lønnskostnader og antall årsverk

	2023	2022
Lønninger	5 309 241	4 727 222
Arbeidsgiveravgift	731 492	1 074 860
Pensjonskostnader	231 456	239 963
Andre ytelser	115 125	44 446
Sum	6 387 314	6 086 491

Selskapet har i 2023 sysselsatt 9 årsverk.

Note 3 Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Konsesjon	Bygninger og annen fast eiendom	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2023	43 700	34 749 670	47 974 894	1 175 230	83 943 494
Tilgang i året	26 400	140 977	13 021 992	0	13 189 369
Avgang i året	0	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2023	70 100	34 890 647	60 996 886	1 175 230	97 132 863
Akkumulerte avskr. 31.12.2023		-5 624 143	-15 715 024	-984 106	-22 323 273
Balanseført verdi pr. 31.12.2023	70 100	29 266 504	45 281 862	191 124	74 809 590
Årets avskrivninger		1 207 970	4 772 864	107 949	6 088 783
Økonomisk levetid		0 - 25 år	5 - 10 år	5 år	
Avskrivningsplan		0 - 20 %	10 - 20 %	20 %	



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

Document ID:
BD5394BA31BA4BD8A8C8BAE37AF64429



TALGJE RENSEFISK AS 921 888 082

Note 4 Skatt

Spesifikasjon skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt	0	-7 197 300
Endring i utsatt skattefordel	-2 549 104	3 568 556
Skattekostnad ordinært resultat	-2 549 104	-3 628 744

Spesifikasjon skattepliktig inntekt	2023	2022
Ordinært resultat før skatt	-12 833 598	-16 494 288
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-3 339 721	-4 806 407
Mottatt konsernbidrag	0	32 715 000
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-11 414 305
Skattepliktig inntekt	-16 173 319	0

Betalbar skatt i balansen	2023	2022
Betalbar skatt på årets resultat	0	-7 197 300
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	0	7 197 300
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

SPESIFIKASJON AV MIDLERTIDIGE FORSKJELLER

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

Midlertidige forskjeller knyttet til	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	14 927 375	11 425 673	-3 501 702
Varebeholdning	0	161 981	161 981
Sum	14 927 375	11 587 654	-3 339 721

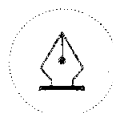
Akkumulert fremførbart underskudd	-16 174 135	-816	16 173 319
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	1 246 759	0	-1 246 759
Grunnlag for utsatt skattefordel / skatt	0	11 586 838	11 586 838

Utsatt skattefordel / skatt (22 %) 0 2 549 104 2 549 104

I henhold til god regnskapsskikk balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Ikke registrert kapitalforhøyelse	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	2 134 000	0	15 000 000	-11 602 596	5 531 404
Kapitalforhøyelse	1 261 000	13 739 000	-15 000 000		0
Årets resultat		-13 739 000		3 454 506	-10 284 494
Pr 31.12.2023	3 395 000	0	0	-8 148 090	-4 753 090



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

Document ID:
BD5394BA31BA4BD8A8C8BAE37AF64429



TALGJE RENSEFISK AS 921 888 082

Note 6 Gjeld til kredittinstitusjoner

Gjeld som er sikret med pant	31.12.2023	31.12.2022
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	13 877 410	8 402 805
Sum	13 877 410	8 402 805

Balansert verdi av pantsatte eiendeler	31.12.2023	31.12.2022
Tomter og bygninger	29 266 504	30 333 497
Driftsløsøre, inventar og verktøy	45 472 986	37 331 808
Varelager	0	752 356
Kundefordringer	25 000	36 300
Sum	74 764 490	68 453 960

Selskapet har stillet driftsmidler, varelager og kundefordring til sikkerhet for morselskapets konsernkassekreditt og pantegjeld.

Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern

Konsernfordring	2023	2022
Konsernbidrag	0	32 715 000
Kundefordring	0	3 311 468
Kortsiktig fordring	0	2 762 538

Konserngjeld	2023	2022
Langsiktig gjeld til Rensefiskgruppen AS	18 267 648	20 505 914
Konsernkontoordning	35 219 848	28 764 791
Leverandørgjeld	11 340 513	3 811 230
Konsernbidrag	0	33 148 000

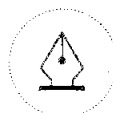
Selskapet er en del av en konsernkontoordning hvor hovedkonto er hos Rensefiskgruppen AS. Kassekreditt er derfor klassifisert som konsernmellomværende.

Note 8 Leasingforpliktelser

Investeringer i driftsmidler med bokført verdi kr 19 730 000 pr 31.12.2023 er finansiert gjennom leasingavtaler.

Selskapet har solgt anlegget i januar 2024 og leasingforpliktelse blir overdratt ny eier.

Spesifikasjon av avtaler	Leasingforpliktelse balansert i årsregnskapet	Estimert leieløp 2024	Estimert leieløp 2025 - 2028	Estimert leieløp etter 2028
Leasingavtale	13 877 410	400 000	0	0
Sum	13 877 410	400 000	0	0



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

Document ID:
BD5394BA31BA4BD8A8C8BAE37AF64429