



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 980 862
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORDIC SEACO HOLDING AS
Forretningsadresse: Gangstøvika
6021 ÅLESUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Hogne Worren
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.07.2022

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 27.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	31 560	31 581
Annen driftskostnad	3	557 104	360 227
Sum kostnader		588 664	391 808
Driftsresultat		-588 664	-391 808
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		3 995 856	4 700 000
Annen finansinntekt		5 089 812	1 869 257
Sum finansinntekter		9 085 668	6 569 257
Annen finanskostnad		987 129	197 842
Sum finanskostnader		987 129	197 842
Netto finans		8 098 539	6 371 415
Ordinært resultat før skattekostnad		7 509 875	5 979 607
Skattekostnad på ordinært resultat		170 478	-71 809
Ordinært resultat etter skattekostnad		7 339 397	6 051 416
Årsresultat		7 339 397	6 051 416
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	10	1 000 000	1 500 000
Tilleggsutbytte	10	1 500 000	
Overføringer til/fra annen egenkapital	10	4 839 397	4 551 416
Sum overføringer og disponeringer		7 339 397	6 051 416



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	9	0	148 424
Sum immaterielle eiendeler		0	148 424
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	8	2 420 862	2 420 862
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	8	31 600	63 160
Sum varige driftsmidler		2 452 462	2 484 022
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		2 113 708	2 113 708
Sum finansielle anleggsmidler		2 113 708	2 113 708
Sum anleggsmidler		4 566 170	4 746 154
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	6	4 744 082	4 711 127
Sum fordringer		4 744 082	4 711 127
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	5	18 235 891	13 888 707
Markedsbaserte obligasjoner	5	2 638 399	1 701 157
Andeler i DLS	5	360 331	635 911
Andre aksjer	5	6 355 255	5 331 790
Sum investeringer		27 589 876	21 557 565
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	880 465	2 386 021
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		880 465	2 386 021
Sum omløpsmidler		33 214 423	28 654 713



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
SUM EIENDELER		37 780 593	33 400 867
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	10,11	100 000	100 000
Overkurs	10	2 004 833	2 004 833
Sum innskutt egenkapital		2 104 833	2 104 833
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	34 560 676	29 721 279
Sum opptjent egenkapital		34 560 676	29 721 279
Sum egenkapital		36 665 509	31 826 112
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		22 054	
Sum avsetninger for forpliktelser		22 054	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		22 054	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		27 153	0
Annen kortsiktig gjeld		1 065 877	1 574 755
Sum kortsiktig gjeld		1 093 030	1 574 755
Sum gjeld		1 115 084	1 574 755
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		37 780 593	33 400 867



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		135 894 644	141 791 436
Annen driftsinntekt			118 140
Sum inntekter		135 894 644	141 909 576
Kostnader			
Varekostnad		124 224 047	130 538 241
Lønnskostnad	3	5 208 919	4 676 377
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	31 562	263 479
Annen driftskostnad	3	1 820 943	1 558 324
Sum kostnader		131 285 471	137 036 421
Driftsresultat		4 609 173	4 873 155
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		5 124 030	2 732 923
Sum finansinntekter		5 124 030	2 732 923
Annen finanskostnad		1 343 218	234 449
Sum finanskostnader		1 343 218	234 449
Netto finans		3 780 812	2 498 474
Ordinært resultat før skattekostnad		8 389 985	7 371 629
Skattekostnad på ordinært resultat	9	1 050 589	1 275 330
Ordinært resultat etter skattekostnad		7 339 396	6 096 299
Årsresultat		7 339 396	6 096 299
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	10		
Tilleggsutbytte	10		
Overføringer til/fra annen egenkapital	10		



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	9	35 177	219 962
Sum immaterielle eiendeler		35 177	219 962
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	8	2 420 862	2 420 862
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	8	31 600	63 162
Sum varige driftsmidler		2 452 462	2 484 024
Sum anleggsmidler		2 487 639	2 703 986
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	7	3 493 831	5 646 324
Sum varer		3 493 831	5 646 324
Fordringer			
Kundefordringer	7	11 972 178	7 042 708
Andre fordringer	6	524 558	247 375
Sum fordringer		12 496 736	7 290 083
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	5	18 235 891	13 888 707
Markedsbaserte obligasjoner	5	2 638 399	1 701 157
Andeler i DLS	5	360 331	635 911
Andre aksjer	5	6 355 255	5 331 790
Sum investeringer		27 589 876	21 557 565
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	12 423 104	14 700 797
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		12 423 104	14 700 797
Sum omløpsmidler		56 003 547	49 194 769



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
SUM EIENDELER		58 491 186	51 898 755
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	10,11	100 000	100 000
Overkurs	10	2 004 833	2 004 833
Sum innskutt egenkapital		2 104 833	2 104 833
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	39 005 918	34 166 521
Sum opptjent egenkapital		39 005 918	34 166 521
Sum egenkapital		41 110 751	36 271 354
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		13 956 425	10 204 805
Betalbar skatt	9	865 803	1 380 272
Skyldige offentlige avgifter		638 249	788 524
Annen kortsiktig gjeld	6	1 919 958	3 253 800
Sum kortsiktig gjeld		17 380 435	15 627 401
Sum gjeld		17 380 435	15 627 401
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		58 491 186	51 898 755



Nordic Seaco Holding AS

Årsrapport for 2021

Årsberetning

Årsregnskap og konsernregnskap

- Resultatregnskap
- Balanse
- Kontantstrømoppstilling
- Noter

Revisjonsberetning

Penneo Dokumentnøkkel: 3XW3E-C1P7E-7F6XA-1ZZIV-JUDE6-LXTEY



Årsberetning for Nordic Seaco Holding AS 2021

Virksomhetens art og hvor den drives

Nordic Seaco AS er et selskap lokalisert i Gangstøvika, Ålesund. Selskapet driver handel med fisk og fiskeprodukter i inn- og utland.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapsloven § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet. Til grunn for forutsetning om fortsatt drift ligger budsjett for 2022 for Nordic Seaco AS, og den aktivitet som historisk har vært utført og som skal videreføres i virksomheten. Bedriften har handel med Ukraina, og det er blitt påvirket pga. krigen som pågår. Imidlertid er varer re-disponert og en har andre kunder som kan ta de varer som var tiltenkt dette markedet.

Arbeidsmiljø

Selskapet har ingen ansatte

Ytre miljø

Virksomhetens art medfører ingen forurensing til skade for det ytre miljø.

Bedømmelsen av selskapets stilling – redegjørelse for årsregnskapet

Etter styrets oppfatning gir fremlagte resultatregnskap og balanse med tilhørende noter fyllestgjørende informasjon om driften og stillingen ved årsskiftet.

Konsernet hadde et resultat etter skatt på kr 7 339 396 i 2021 sammenlignet med kr 6 096 300 i 2020. Konsernets egenkapital per 31.12 er på kr 41 110 751 sammenlignet med kr 36 271 354 per 31.12.2020.

Morselskapet hadde et resultat etter skatt på kr 7 339 397 i 2021 sammenlignet med kr 6 051 416 i 2020. Selskapets egenkapital per 31.12.2021 er kr 36 665 509 mot kr 31 826 112 per 31.12.2020.

Egenkapitalandelen i konsern er 70% per 31.12.2021. Konsernets arbeidskapital per 31.12.2021 er kr 38 623 112.

Det har ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets slutt som er av betydning for selskapet.

Fremtidsutsikter

Nordic Seaco AS har en relativt stabil og god krets av leverandører og kunder, og der er ikke forhold knyttet til disse eller til markedet som tilsier at der hefter spesiell usikkerhet knyttet til det driftsåret som man nå er inne i. Det jobbes bredt for etablering i nye områder og en har forventninger om at det skal slå positivt ut.

Det er tilført midler til morselskapet Nordic Seaco Holding AS i form av konsernbidrag i 2021 fra datterselskapet Nordic Seaco AS. Det forventes også i kommende år.



Finansiell risiko

Selskaps og konsernets likviditet vurderes som godt og tilfredsstillende.

Kredittrisiko i datterselskapet Nordic Seaco AS er vurdert å være lav. Selskapet har historisk sett hatt begrensede tap på fordringer og benytter sikringsinstrument både ved salg i fremmed valuta og i forhold til risiko knyttet til kunder.

Investeringene i morselskapet Nordic Seaco Holding AS er spredt slik at det skal være en fornuftig risikospredning i porteføljen. En ønsker likevel å utvikle profesjonell forvaltning og eksponering her, enn mer oppstartsselskaper som ikke gir ønsket avkastning.

Styreansvar

Daglig leder er ikke forsikret for styreansvar, mens advokat Ole Reinhart Notø er det gjennom sine mange styreverv og er dermed dekket for sitt styreverv i Nordic Seaco AS.

Resultat 2021– disponeringer

Nordic Seaco Holding AS oppnådde i 2021 et årsresultat på kr 7 339 397 som styret foreslår disponert som følger:

Avsetning til ordinært utbytte:	kr 1 000 000
Tilleggsutbytte i løpet av året:	kr 1 500 000
Overført annen egenkapital:	kr 4 839 397

Ålesund, den 30.06.22

Årsberetningen er signert elektronisk

Hogne Worren

Eneeier/styreformann



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."

Hogne Johan Worren

Kunde

På vegne av: Nordic Seaco Holding AS

Serienummer: 9578-5993-4-2756694

IP: 31.222.xxx.xxx

2022-07-07 09:57:06 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: INQC6-VCHYP-EMCSI-BPECV-A7C8Y-X3L3E

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/validate>



Nordic Seaco Holding AS

Resultatregnskap

Morselskap		Konsern		
2021	2020	Note	2021	2020
Driftsinntekter				
0	0		135 894 644	141 791 436
0	0		0	118 140
<u>0</u>	<u>0</u>		<u>135 894 644</u>	<u>141 909 577</u>
Driftskostnader				
0	0		124 224 047	130 538 241
0	0	3	5 208 919	4 676 377
31 560	31 581	8	31 562	263 479
557 104	360 227	3	1 820 943	1 558 324
<u>588 664</u>	<u>391 808</u>		<u>131 285 471</u>	<u>137 036 420</u>
-588 664	-391 808		4 609 173	4 873 156
Finansinntekter og finanskostnader				
3 995 856	4 700 000		0	0
5 089 812	1 869 257		5 124 030	2 732 923
987 129	197 842		1 343 218	234 449
<u>8 098 539</u>	<u>6 371 415</u>		<u>3 780 812</u>	<u>2 498 474</u>
7 509 875	5 979 607	9	8 389 985	7 371 630
170 478	-71 809		1 050 589	1 275 330
<u>7 339 397</u>	<u>6 051 416</u>		<u>7 339 396</u>	<u>6 096 300</u>
Fordeling				
			7 339 396	6 096 300
Overføringer og disponeringer				
1 000 000	1 500 000	10		
1 500 000	0	10		
4 839 397	4 551 416	10		
<u>7 339 397</u>	<u>6 051 416</u>			

Penneo Dokumentnøkkel: 3XW3E-C1P7E-7F6YA-1ZZIV-JUDE6-LXTEY



Nordic Seaco Holding AS

Balanse pr. 31. desember

Morselskap				Konsern	
2021	2020	Note	2021	2020	
Anleggsmidler					
<i>Immaterielle eiendeler</i>					
0	148 424	9	35 177	219 962	
0	148 424		35 177	219 962	
<i>Varige driftsmidler</i>					
2 420 862	2 420 862	8	2 420 862	2 420 862	
31 600	63 160	8	31 600	63 162	
2 452 462	2 484 022		2 452 462	2 484 024	
<i>Finansielle anleggsmidler</i>					
2 113 708	2 113 708	4	0	0	
2 113 708	2 113 708		0	0	
4 566 170	4 746 154		2 487 639	2 703 986	
Omløpsmidler					
0	0	7	3 493 831	5 646 324	
<i>Fordringer</i>					
0	0	7	11 972 178	7 042 708	
4 744 082	4 711 127	6	524 558	247 375	
4 744 082	4 711 127		12 496 736	7 290 084	
<i>Investeringer</i>					
18 235 891	13 888 707	5	18 235 891	13 888 707	
2 638 399	1 701 157	5	2 638 399	1 701 157	
348 452	635 911	5	348 452	635 911	
6 355 255	5 331 790	5	6 355 255	5 331 790	
27 589 876	21 557 565		27 589 876	21 557 564	
<i>Bankinnskudd, kontanter og lignende</i>					
880 465	2 386 021	2	12 423 104	14 700 797	
33 214 423	28 654 713		56 003 547	49 194 769	
37 780 593	33 400 867		58 491 186	51 898 755	

Penneo Dokumentnøkkel: 3XW3E-C1P7E-7F6XA-1ZZIV-JUDE6-LXTEY



Nordic Seaco Holding AS

Balanse pr. 31. desember

Morselskap				Konsern	
2021	2020	Note	2021	2020	
Egenkapital					
<i>Innskutt egenkapital</i>					
100 000	100 000	Aksjekapital	10,11	100 000	100 000
2 004 833	2 004 833	Overkurs	10	2 004 833	2 004 833
<u>2 104 833</u>	<u>2 104 833</u>	Sum innskutt egenkapital		<u>2 104 883</u>	<u>2 104 883</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>					
34 560 676	29 721 279	Annen egenkapital	10	39 005 918	34 166 521
<u>34 560 676</u>	<u>29 721 279</u>	Sum opptjent egenkapital		<u>39 005 918</u>	<u>34 166 521</u>
<u>36 665 509</u>	<u>31 826 112</u>	Sum egenkapital		<u>41 110 751</u>	<u>36 271 354</u>
Gjeld					
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>					
22 054	0	Utsatt skatt		0	0
<u>22 054</u>	<u>0</u>	Sum avsetning for forpliktelser		<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>					
27 153	0	Leverandørgjeld		13 956 425	10 204 805
		Betalbar skatt	9	865 803	1 380 272
		Skyldige offentlige avgifter		638 249	788 524
1 065 877	1 574 755	Annen kortsiktig gjeld	6	1 919 958	3 253 800
<u>1 093 030</u>	<u>1 574 755</u>	Sum kortsiktig gjeld		<u>17 380 435</u>	<u>15 627 401</u>
<u>1 115 084</u>	<u>1 574 755</u>	Sum gjeld		<u>17 380 435</u>	<u>15 627 401</u>
<u>37 780 593</u>	<u>33 400 867</u>	Sum egenkapital og gjeld		<u>58 491 186</u>	<u>51 898 755</u>

31. desember 2021
Ålesund, 30.06.22

Årsregnskapet er signert elektronisk

Hogne Worren
Enestyre

Penneo Dokumentnøkkel: 3XW3E-C1P7E-7F6XA-1ZZIV-JUDE6-LXTEY



Nordic Seaco Holding AS

Kontantstrømoppstilling

Morselskap		Konsern		
2021	2020	Note	2021	2020
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter				
7 509 875	5 979 607		8 389 985	7 371 630
-3 995 856	-4 700 000		0	0
0	0		-1 380 272	-1 071 724
-327 468	-141 718		-327 468	-141 718
31 560	31 581		31 562	263 479
-2 593 276	-912 484		-2 593 276	-912 484
27 153	0		974 644	-784 255
-1 213 281	47 617		2 305 238	1 231 203
<u>-561 103</u>	<u>304 603</u>		<u>7 400 413</u>	<u>5 956 131</u>
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter				
3 038 909	2 790 003		3 038 909	2 790 003
-5 683 361	-3 712 480		-5 683 361	-3 712 480
4 700 000	3 600 000		0	0
<u>2 055 548</u>	<u>2 677 523</u>		<u>-2 644 452</u>	<u>-922 477</u>
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter				
-3 000 000	-1 000 000		-3 000 000	-1 000 000
<u>-3 000 000</u>	<u>-1 000 000</u>		<u>-3 000 000</u>	<u>-1 000 000</u>
-1 505 556	1 982 126		1 755 961	4 033 654
2 386 021	403 895		10 667 143	10 667 143
<u>880 465</u>	<u>2 386 021</u>		<u>12 423 104</u>	<u>14 700 797</u>

Penneo Dokumentnøkkel: 3XW3E-C1P7E-7F6XA-1ZZIV-JUDE6-LXTEY



Nordic Seaco Holding AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Konsolidering

Konsernregnskapet omfatter morselskapet Nordic Seaco Holding AS og datterselskapet Nordic Seaco AS. 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 i konsernets egenkapital. Konsernregnskapet er utarbeidet som om konsernet var en økonomisk enhet. Transaksjoner og mellomværende mellom selskapene i konsernet er eliminert. Konsernregnskapet er utarbeidet etter ensartede prinsipper, ved at datterselskapet følger de samme regnskapsprinsipper som morselskapet.

Oppkjøpsmetoden benyttes ved regnskapsføring av virksomhetssammenslutninger. Selskaper som er kjøpt eller solgt i løpet av året inkluderes i konsernregnskapet fra det tidspunktet kontroll oppnås og inntil kontroll 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.

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 investeringsens verdi i balansen.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

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



Nordic Seaco Holding AS

Noter til regnskapet for 2021

tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert til kursen ved regnskapsårets slutt.

Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) balanseføres til virkelig verdi på balansedagen. Øvrige kortsiktige plasseringer vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt. Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) som kan klassifiseres som markedsbaserte finansielle omløpsmidler vurderes til virkelig verdi.

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

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.

Kontantstrømoppstilling

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

Bruk av 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.



Nordic Seaco Holding AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 2 - Bankinnskudd

Morselskap		Konsern
2021		2021
0	Bundne skattetreksmidler utgjør	230 966

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

Morselskap			Konsern	
2021	2020	Lønnskostnader	2021	2020
0	0	Lønninger	4 254 780	3 913 465
0	0	Arbeidsgiveravgift	644 247	562 062
0	0	Pensjonskostnader	173 243	130 494
0	0	Andre ytelser	136 651	70 358
0	0	Sum	5 208 921	4 676 379

0 i morselskapet og 6 i konsernet.

Morselskap

Selskapet har ingen ansatte.

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret i 2021.

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

Konsern

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder
Lønn	1 061 905
Pensjonsutgifter	43 851
Bonuser etc	61 014
Annen godtgjørelse	98 422

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret i 2021.

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven. Kostnadsført innskuddspremie utgjør kr 126 567 i 2021 (kr 118 292 i 2020).

Morselskap		Konsern
2021	Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	2021
18 025	Lovpålagt revisjon	65 500
26 250	Utarbeidelse av regnskap og skattemelding	44 250
5 250	Andre tjenester	
0	Andre tjenester	29 200

Merverdiavgift er ikke inkludert i honoraret.



Nordic Seaco Holding AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 4 - Datterselskap

Selskap	Kontor	Eierandel	Stemmeandel	Resultat 2021	Egenkapital pr 31.12	Bokført verdi pr 31.12
Nordic Seaco AS	Ålesund	100 %	100 %	3 800 751	6 558 950	2 113 708

Note 5 - Investeringer i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter

Morselskap og konsern

	Anskaffelseskost	Balanseført verdi per 31.12.21	Virkelig verdi per 31.12.21	Uinnkalt ansvar*)
Markedsbaserte aksjer	15 292 325	18 247 770	18 247 770	0
Andre aksjer	6 372 754	6 355 255	9 509 823	5 434 304
Andeler i DLS	529 696	348 452	1 086 821	779 547
Markedsbaserte obligasjoner	2 507 337	2 638 399	2 638 399	0
Sum	24 702 112	27 589 876	31 482 813	6 213 851

*) Uinnkalt ansvar er på tidspunktet for avleggelse av regnskapet.

Note 6 - Mellomværende med selskap i samme konsern

Fordringer	2021	2020
Fordring på datterselskap	4 237 082	4 711 127
Gjeld	2021	2020
Kortsiktig gjeld til datterselskap	2 995	25 234

Note 7 - Pant og garantier

Morselskap

2021	2020	Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:	2021	2020
0	0	Bokført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	15 466 009	12 689 034

Konsern

Overnevnte pantstillelser er knyttet til rammeavtale på valuta, samt ikke utnyttet factoringavtale.



Nordic Seaco Holding AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 8 - Varige driftsmidler

Morselskap

	Boliger	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	2 420 862	157 903	2 578 765
Anskaffelseskost 31.12.2021	2 420 862	157 903	2 578 765
Akk.avskrivning 31.12.2021	0	-126 303	-126 303
Balanseført pr. 31.12.2021	2 420 862	31 600	2 452 462
Årets avskrivninger	0	31 560	31 560
Økonomisk levetid Avskrivningsplan	Avskrives ikke	5 år Lineær	

Konsern

	Boliger	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	2 420 862	1 226 293	3 647 155
Anskaffelseskost 31.12.	2 420 862	1 226 293	3 647 155
Akk.avskrivning 31.12.	0	-1 194 693	-1 194 693
Balanseført pr. 31.12.	2 420 862	31 600	2 452 462
Årets avskrivninger	0	31 560	31 560

Penneo Dokumentnr.: 3XW3E-C1P7E-TF6XA-1ZZIV-JUDE6-LXTEY



Nordic Seaco Holding AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 9 - Skatt

Morselskap		Årets skattekostnad fordeler seg på:	Konsern	
2021	2020		2021	2020
0	0	Betalbar skatt	865 802	1 380 272
170 478	-71 809	Endring utsatt skatt	184 786	-104 942
<u>170 478</u>	<u>-71 809</u>	Årets totale skattekostnad	<u>1 050 589</u>	<u>1 275 330</u>
Morselskap		Beregning av årets skattegrunnlag:	2021	
2021	2020			
7 509 875	5 979 607	Ordinært resultat før skattekostnad	8 389 985	
49 500	9 900	Permanente forskjeller	60 877	
987 082	195 347	Regnskapsmessig tap realisasjon av aksjer og andre finansielle instrumenter	987 082	
224 872	7 934	Skattepliktig gevinst fra RF-1359	224 872	
0	62 723	Skattepliktig utbytte på aksjer mv. (inkl.sktl. § 16-30. 5.ledd)	0	
35 135	16 502	3% av skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	35 135	
-252 400	-5 055 007	Skattemessig overskudd på andel i selskap med deltakerfastsetting	-252 400	
-2 593 276	-912 484	Tilbakeføring av inntektsført utbytte og kb	-2 593 276	
-918 784	-257 787	Verdiøkning finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	-918 784	
-1 314 549	-337 066	Andre inntekter	-1 314 549	
-3 995 856	0	Regnskapsmessig gev. realisasjon av aksjer og andre finansielle instrumenter		
18 625	15 412	Mottatt konsernbidrag		
-637 062	0	Endring i midlertidige forskjeller	-46 408	
<u>-886 838</u>	<u>-274 919</u>	Benyttet underskudd	0	
		Årets skattegrunnlag	<u>3 935 272</u>	
886 838	0	Mottatt konsernbidrag med skattemessig effekt	0	
0	0	Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	865 804	

Penneo Dokumentnøkkel: 3XW3E-C1P7E-7F6XA-1ZZIV-JUDE6-LXTEY



Nordic Seaco Holding AS

Noter til regnskapet for 2021

Morselskap		Oversikt over midlertidige forskjeller	Konsern	2020
2021	2020		2021	
-20 142	-1 517	Driftsmidler inkl goodwill	-281 281	-326 689
-20 142	-1 517	Sum	131 062	235 691
131 062	235 691	Aksjer og andre finansielle instrumenter mv	-10 673	-271 766
-10 673	-271 766	Andeler i selskap med deltakerfastsetting	0	-637 062
0	-637 062	Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-159 892	-999 826
100 247	-674 654	Netto midlertidige forskjeller pr 31.12		
			-35 177	-219 962
22 052	-148 424			

Note 10 - Egenkapital

Morselskap	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	100 000	2 004 833	29 721 279	31 826 112
Årsresultat	0	0	7 339 397	7 339 397
Avsatt utbytte	0	0	-1 000 000	-1 000 000
Tilleggsutbytte 2020	0	0	-1 500 000	-1 500 000
Egenkapital 31.12.	100 000	2 004 833	34 560 676	36 665 509

Konsern

Konsernets egenkapital er endret som følger:

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	100 000	2 004 833	34 166 521	36 271 354
Årsresultat	0	0	7 339 397	7 339 397
Avsatt utbytte	0	0	-1 000 000	-1 000 000
Tilleggsutbytte 2020	0	0	-1 500 000	-1 500 000
Egenkapital 31.12.	100 000	2 004 833	39 005 918	41 110 751

Penneo Dokumentnr: 3XW3E-C1P7E-7F6XA-1ZZIV-JUDE6-LXTEY



Nordic Seaco Holding AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 11 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balansført
Ordinære aksjer	100	1 000	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Hogne Worren, Enestyre	100	100 %	100 %

Note 12 - Hendelser etter balansedagen

Morselskap

Konsern

Styret vurderer utsiktene til fortsatt drift som gode. Bedriften har god omstillingsevne og mange markeder. Bedriften har kommet godt ut av problemene med Covid og forventer økt aktivitet fremover. Ukraina krigen har påvirket kjøp av spesielt torskelever, men parti er blitt omdisponert og kjøp stoppet. Vi har ingen hendelser av negativ karakter som gjør at det vil påvirke driften av selskapet.

En følger utviklingen tett og vil løpende vurdere eventuelle tiltak dersom der skjer forhold som påvirker selskapet i nevneverdig grad.

Penneo Dokumentnøkkel: 3XW3E-C1P7E-7F6XA-1ZZIV-JUDE6-LXTEY



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."

Hogne Johan Worren

Kunde

På vegne av: Nordic Seaco Holding AS

Serienummer: 9578-5993-4-2756694

IP: 31.222.xxx.xxx

2022-07-07 09:57:06 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 3XW3E-C1P7E-TF6XA-1ZZIV-JUDE6-LXTEY

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/validate>



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Langelandsvegen 1, DaagGården
6010 Ålesund

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 Nordic Seaco Holding AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Nordic Seaco Holding AS som består av selskapsregnskapet og konsernregnskapet. Selskapsregnskapet og konsernregnskapet består av balanse per 31. desember 21, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling 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 21 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 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 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 regnskapsestimaterne 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 om årsregnskapet og årsberetningen. 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.

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.

Ålesund, 7. juli 2022
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Trine Hansen Bjerkvik
statsautorisert revisor

Uavhengig revisors beretning - Nordic Seaco Holding AS 21

A member firm of Ernst & Young Global Limited

Penneo Dokumentnøkkel: JPBTB-7QXY-CJSLD-YA4TG-S8S74-LOAS4



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."

TRINE HANSEN BJERKVIK

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5990-4-2269617

IP: 145.62.xxx.xxx

2022-07-07 10:33:35 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: JPBTH-7QXY-CJSLD-YA4TG-S8S74-LOA5Y

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/validate>