



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 477 215
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CORRENTE HOLDING AS
Forretningsadresse: Nøkken 22
9016 TROMSØ

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: Robert Ottesen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

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, 14.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		30 000	20 000
Sum inntekter		30 000	20 000
Kostnader			
annen driftskostnad	2	173 556	79 913
Sum kostnader		173 556	79 913
Driftsresultat		-143 556	-59 913
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering		6 452 397	2 666 500
Annen renteinntekt		2 719	15 125
Annen finansinntekt		140	25
Sum finansinntekter		6 455 256	2 681 650
Annen finanskostnad		1 960	452
Sum finanskostnader		1 960	452
Netto finans		6 453 296	2 681 198
Ordinært resultat før skattekostnad		6 309 740	2 621 285
Skattekostnad på ordinært resultat	3	11 600	7 651
Ordinært resultat etter skattekostnad		6 298 140	2 613 634
Årsresultat		6 298 140	2 613 634
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		50 000	
Tilleggsutbytte		2 500 000	
Overføringer fra/til annen egenkapital		3 748 140	2 163 634
Sum overføringer og disponeringer		6 298 140	2 163 634



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	4 364 265	4 246 000
Sum varige driftsmidler		4 364 265	4 246 000
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	7 898 537	7 898 537
Sum finansielle anleggsmidler		7 898 537	7 898 537
Sum anleggsmidler		12 262 802	12 144 537
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		50 625	167
Sum fordringer		50 625	167
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		4 211 082	2 271 082
Sum investeringer		4 211 082	2 271 082
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	3 766 534	2 073 168
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 766 534	2 073 168
Sum omløpsmidler		8 028 241	4 344 417
SUM EIENDELER		20 291 043	16 488 954

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	170 000	170 000
Sum innskutt egenkapital		170 000	170 000
Opptjent egenkapital			
annen egenkapital	4	20 059 444	16 311 303
Sum opptjent egenkapital		20 059 444	16 311 303
Sum egenkapital		20 229 444	16 481 303
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	3	11 600	7 651
Utbytte		50 000	
Sum kortsiktig gjeld		61 600	7 651
Sum gjeld		61 600	7 651
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		20 291 044	16 488 954



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		852 915 064	773 322 127
Annen driftsinntekt		19 640	148 197
Sum inntekter		852 934 704	773 470 324
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-7 304 997	6 678 112
Varekostnad		816 852 687	735 048 025
Lønnskostnad	1	16 471 748	15 038 019
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	998 327	843 404
Annen driftskostnad	1	6 009 222	4 631 129
Sum kostnader		833 026 987	762 238 689
Driftsresultat		19 907 717	11 231 635
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap		-778 416	-3 387 889
Annen renteinntekt		64 584	131 418
Annen finansinntekt		9 773 674	21 051 674
Sum finansinntekter		9 059 842	17 795 203
Nedskrivning av finansielle eiendeler		1 233 880	-66 341
Annen rentekostnad		2 944 356	3 320 229
Annen finanskostnad		9 920 264	22 153 759
Sum finanskostnader		14 098 500	25 407 647
Netto finans		-5 038 658	-7 612 444
Ordinært resultat før skattekostnad		14 869 059	3 619 191
Skattekostnad på ordinært resultat	3	3 785 108	1 570 441
Ordinært resultat etter skattekostnad		11 083 951	2 048 750
Årsresultat		11 083 951	2 048 750



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Minoritetsinteresser		1 820 497	-998 048
Årsresultat etter minoritetsinteresser		9 263 454	3 046 798



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	185 822	490 066
Goodwill	2	282 502	365 968
Sum immaterielle eiendeler		468 324	856 034
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	13 176 961	13 484 812
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	2 918 733	2 111 728
Sum varige driftsmidler		16 095 694	15 596 540
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	5	1 959 720	1 875 845
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		1 750 000	0
Andre fordringer		844 861	368 492
Sum finansielle anleggsmidler		4 554 581	2 244 337
Sum anleggsmidler		21 118 599	18 696 911
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		6 325 276	13 630 273
Sum varer		6 325 276	13 630 273
Fordringer			
Kundefordringer	6,8	56 181 698	26 965 915
Andre fordringer		6 640 927	4 582 674
Sum fordringer		62 822 625	31 548 589
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		5 792 613	2 986 493
Sum investeringer		5 792 613	2 986 493
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	4 466 023	4 980 308



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 466 023	4 980 308
Sum omløpsmidler		79 406 537	53 145 663
SUM EIENDELER		100 525 136	71 842 574

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital	4	170 000	170 000
Sum innskutt egenkapital		170 000	170 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapitaø	4	26 105 413	22 087 003
Minoritetsinteresser	4		
Sum opptjent egenkapital		26 105 413	22 087 003

Minoritetsinteresser		8 517 933	6 853 998
----------------------	--	-----------	-----------

Sum egenkapital		34 793 346	29 111 001
------------------------	--	-------------------	-------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	8	4 478 975	4 892 820
Øvrig langsiktig gjeld		764 068	1 012 568
Sum annen langsiktig gjeld		5 243 043	5 905 388

Sum langsiktig gjeld		5 243 043	5 905 388
-----------------------------	--	------------------	------------------

Kortsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	8,10	3 428 403	0
Leverandørgjeld		44 652 537	28 113 427
Betalbar skatt	3	3 480 861	1 468 178
Skyldige offentlige avgifter		372 244	807 148
Utbytte		50 000	1 446 200



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Annen kortsiktig gjeld		8 504 702	7 991 231
Sum kortsiktig gjeld		60 488 747	39 826 184
Sum gjeld		65 731 790	45 731 572
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		100 525 136	74 842 573



RESULTAREGNSKAP MOR / KONSERN CORRENTE HOLDING AS

	Note	Morselskap		Konsem	
		2021	2020	2021	2020
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER					
Salgsinntekt		0	0	852 915 064	773 322 127
Annen driftsinntekt		30 000	20 000	19 640	148 197
Sum driftsinntekter		30 000	20 000	852 934 704	773 470 324
Driftskostnader					
Endring i beh. av varer under tilvirkning				-7 304 997	6 678 112
Varekostnad				816 852 687	735 048 025
Lønnskostnad	1			16 471 748	15 038 019
Avskrivning på varige driftsmidler	2			998 327	843 404
Annen driftskostnad	1	173 556	79 913	6 009 222	4 631 129
Sum driftskostnader		173 556	79 913	833 026 987	762 238 689
Driftsresultat		-143 556	-59 913	19 907 717	11 231 635
Inntekt på investering i datterselskap		6 452 397	2 666 500	0	0
Inntekt på investering i tilknyttet selskap				-778 416	-3 387 889
Annen renteinntekt		2 719	15 125	64 584	131 418
Annen finansinntekt		140	25	9 773 674	21 051 674
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		0	0	0	0
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		0	0	0	0
Nedskrivning av andre finansielle eiendeler		0	0	1 233 880	-66 341
Annen rentekostnad		0	0	2 944 356	3 320 229
Annen finanskostnad		1 960	452	9 920 264	22 153 759
Resultat av finansposter		6 453 296	2 681 198	-5 038 658	-7 612 444
Ordinært resultat før skattekostnad		6 309 740	2 621 285	14 869 059	3 619 191
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-11 600	-7 651	-3 785 108	-1 570 441
Ordinært resultat		6 298 140	2 613 634	11 083 951	2 048 750
Årsresultat		6 298 140	2 613 634	11 083 951	2 048 750
Minoritetens andel				1 820 497	-998 048
OVERFØRINGER					
Avsatt til utbytte/tilleggsutbytte	4	2 550 000	0		
Avsatt til annen egenkapital	4	3 748 140	2 613 634		
Sum disponert		6 298 140	2 613 634		



BALANSE MOR / KONSERN CORRENTE HOLDING AS

	Note	Morselskap		Konsern	
		2021	2020	2021	2020
EIENDELER					
ANLEGGSMIDLER					
Immaterielle eiendeler					
Utsatt skattefordel	3	0	0	185 822	490 066
Goodwill	2	0	0	282 502	365 958
Sum immaterielle eiendeler		0	0	468 324	856 034
Varige driftsmidler					
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	4 364 265	4 246 000	13 176 961	13 484 812
Driftsløsøre, inventar, verkøy, kontorm.	2	0	0	2 918 733	2 111 728
Sum varige driftsmidler		4 364 265	4 246 000	16 095 694	15 596 540
Finansielle anleggsmidler					
Investeringer i datterselskap	5	7 898 537	7 898 537	0	0
Lån til foretak i samme konsern		0	0	0	0
investeringer i tilknyttet selskap	5	0	0	1 959 720	1 875 845
Lån til tilknyttet selskap		0	0	1 750 000	0
Investeringer i aksjer og andeler		0	0	0	0
Obligasjoner og andre fordringer		0	0	844 861	368 492
Sum finansielle anleggsmidler		7 898 537	7 898 537	4 554 581	2 244 337
SUM ANLEGGSMIDLER		12 262 802	12 144 537	21 118 598	18 696 911
OMLØPSMIDLER					
Lager av varer		0	0	6 325 276	13 630 273
Fordringer					
Kundefordringer	6,8	0	0	56 181 698	29 965 915
Fordringer på konsernselskap		0	0	0	0
Andre fordringer		50 625	167	6 640 927	4 582 674
Sum fordringer		50 625	167	62 822 625	34 548 589
Investeringer					
Markedsbaserte aksjer		4 211 082	2 271 082	5 792 613	2 986 493
Sum investeringer		4 211 082	2 271 082	5 792 613	2 986 493
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	3 766 534	2 073 168	4 466 023	4 980 308
SUM OMLØPSMIDLER		8 028 241	4 344 417	79 406 537	56 145 663
SUM EIENDELER		20 291 044	16 488 954	100 525 135	74 842 574



BALANSE MOR / KONSERN CORRENTE HOLDING AS

EGENKAPITAL OG GJELD

EGENKAPITAL

Innskutt egenkapital					
Selskapskapital	4	170 000	170 000	170 000	170 000
Overkurs				0	0
Sum innskutt egenkapital		170 000	170 000	170 000	170 000
Opptjent egenkapital					
Annen egenkapital	4	20 059 444	16 311 303	26 105 413	22 087 003
Sum opptjent egenkapital		20 059 444	16 311 303	26 105 413	22 087 003
Minoritetsinteresse	4			8 517 933	6 853 998
SUM EGENKAPITAL		20 229 444	16 481 303	34 793 346	29 111 001

GJELD

ANNEN LANGSIKTIG GJELD

Gjeld til kredittinstitusjoner	8			4 478 975	4 892 820
Øvrig langsiktig gjeld				764 068	1 012 568
Sum annen langsiktig gjeld		0	0	5 243 043	5 905 388

KORTSIKTIG GJELD

Utsatt skatt				0	0
Gjeld til kredittinstitusjoner	8,10			3 428 403	0
Leverandørgjeld				44 652 537	28 113 427
Betalbar skatt	3	11 600	7 651	3 480 861	1 468 178
Skyldig offentlige avgifter				372 244	807 148
Utbytte		50 000		50 000	1 446 200
Annen kortsiktig gjeld				8 504 702	7 991 231
SUM KORTSIKTIG GJELD		61 600	7 651	60 488 747	39 826 184
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		20 291 044	16 488 954	100 525 135	74 842 574

Tromsø, 30. juni 2022

Styret i Corrente Holding AS

Lara Konradsdottir
styreleder

Robert Ottesen
daglig leder



Corrente Holding AS Noter til årsregnskapet 2021

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet består av resultatregnskap, balanse, kontantstrømoppstilling og noteopplysninger og er avlagt i samsvar med regnskapslov og god regnskapsskikk i Norge gjeldende pr 31. desember 2020.

Konsolideringsprinsipper

Konsernregnskapet omfatter morselskapet Corrente Holding AS og datterselskap slik de fremgår av note 11. Konsernregnskapet utarbeides som om konsernet var en økonomiske enhet. Transaksjoner og mellomværende mellom konsernselskapene elimineres. Konsernregnskapet utarbeides etter ensartede prinsipper. Tilknyttet selskap er vurdert etter egenkapitalmetoden i konsernregnskapet. Ved kjøp av datterselskap tillegges forskjeller mellom kostpris og netto bokført verdi på kjøpstidspunktet de eiendeler merverdien knytter seg til. Den del av kostpris som ikke kan tillegges spesifikke eiendeler representerer goodwill.

Inntektsføring

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

Kostnadsføringstidspunkt / sammenstilling

Utgifter sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler ment til varig eie og bruk i virksomheten. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til opptakskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år, 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 opptakskost.

Fordringer

Kundefordringer er i balansen nettoført mot finanskonto factoring og nedskrevet i den grad det er forventet tap. Finansierte kundefordringer er kredittforsikret ved en garanti med en dekning på 90 %. Andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for forventet tap. Avsetning til tap avgjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige fordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdning

Lager av innkjøpte varer er individuelt verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Virkelig verdi vil være netto salgsverdi på fremtidig salgstidspunkt. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets levetid dersom de har en levetid over 3 år og en kostpris over kr. 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Eventuell utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.



Corrente Holding AS Noter til årsregnskapet 2021

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes etter børskursen på valutaen etter kursnotering på den siste dagen i regnskapsåret. For valutaterminer som er vurdert som kontantstrømsikring foreligger noteopplysning.

Datterselskaper, tilknyttede selskaper og andre investeringer

Datterselskaper og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden. Investeringen er vurdert til anskaffelsekost 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 tilstede.

Nærstående parter

Selskap i samme konsern er definert som nærstående. Transaksjoner mellom nærstående parter er utført i henhold til prinsipp om armlengdes avstand.

Kontantstrøm

Note 1 Lønnskostnader, godtgjørelser, mv

Lønnskostnader	Morselskapet		Konsernet	
	2021	2020	2021	2020
Lønninger og feriepenger	0	0	15 219 412	13 938 077
Arbeidsgiveravgift	0	0	564 185	448 627
Pensjonskostnader	0	0	369 321	425 146
Andre lønnsrelaterte ytelser	0	0	318 829	226 418
Sum			16 471 747	15 038 268

Antall årsverk 20 19

De selskaper i konsernet som er pliktig til det, har etablert pensjonsordning som oppfyller lovkravene.

Godtgjørelser daglig leder og styret

Daglig leder lønn	0	0
Daglig leder annet	0	0
Styre	0	0
Sum		

Revisor	Morselskapet		Konsernet	
	2021	2020	2021	2020
Revisor, revisjon	30 938	12 000	150 500	107 806
Revisor, bistand	5 000	8 985	35 700	63 860
Sum godtgjørelse eks mva	35 938	20 985	186 200	171 666

Note 2 Anleggsmidler

Morselskap

Type anleggsmiddel	Goodwill	Tomter	Bygninger og annen eiendom	Drifts-løsøre, mv	Sum
Anskaffelseskost 1.1.	-	314 067	3 931 933	-	4 246 000



Corrente Holding AS Noter til årsregnskapet 2021

Tilgang	-	118 265	0	118 265	
Avgang			0	0	
Anskaffelseskost 31.12.	-	314 067	4 050 198	-	4 364 265
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	-	-	-	-	-
Balansført verdi pr. 31.12.	-	314 067	4 050 198	-	4 364 265

Årets avskrivninger	-	-	-	-
Økonomisk levetid	5 år	20 år	5 år	

Konsern

Type anleggsmiddel	Goodwill	Tomter	Bygninger og annen eiendom	Drifts-løsøre, mv	Sum
Anskaffelseskost 1.1.	1 926 141	1 658 546	13 281 292	2 365 306	19 231 285
Tilgang		-	778 807	635 144	1 413 951
Avgang				0	0
Anskaffelseskost 31.12.	1 926 141	1 658 546	14 060 099	3 430 615	21 075 401
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	1 643 639		2 541 684	511 882	4 697 205
Balansført verdi pr. 31.12.	282 502	1 658 546	11 518 415	2 918 733	16 378 196

Årets avskrivninger	83 466		656 557	258 304	998 327
Økonomisk levetid	5 år		20 år	5 år	

Note 3 Skatt

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag i morselskapet:	2021	2020
Resultat før skattekostnad	6 298 140	2 621 285
Permanente forskjeller	-6 245 412	-2 586 507
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Årets skattbare inntekt	52 728	34 778

Spesifikasjon av årets skattekostnad:	Morselskap		Konsern	
	2021	2020	2021	2020
Betalbar skatt	11 600	7 651	3 480 861	1 468 178
Endring utsatt skatt / skattefordel	0	0	179 343	102 263
Skattekostnad	11 600	7 651	3 660 204	1 570 441

Spesifikasjon av midlertidige forskjeller og utsatt skatt / skattefordel	Morselskap		Konsern	
	2021	2020	2021	2020
Driftsmidler			1 223 646	1 115 307
Fordringer			801 580	-338 060
Andre forskjeller			-1 180 581	-3 004 821
Sum	0	0	844 645	-2 227 574

Utsatt skattefordel (22%)			185 822	-490 066
---------------------------	--	--	---------	----------



Corrente Holding AS Noter til årsregnskapet 2021

Note 4 Selskapskapital, aksjeeiere m.v

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balansført
Ordinære aksjer	340	500	170 000
Sum	340		170 000

Oversikt over aksjonærer pr. 31.12.	Antall aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Lara Konradsdottir	170	50,0 %	50,0 %
Robert Ottesen	170	50,0 %	50,0 %
Totalt antall aksjer	340	100,0 %	100,0 %

EK bevegelse mor	Aksjekapital	Annen EK	Sum
EK 1.1.	170 000	16 311 303	16 481 303
Årets resultat		6 298 140	6 298 140
Tilleggsutbytte		-2 500 000	-2 500 000
Avsatt utbytte		-50 000	-50 000
Saldo 31.12.	170 000	20 059 443	20 229 444

EK bevegelse konsern	Aksjekapital	Annen EK	Minoritet	Sum
EK 1.1.	170 000	22 087 003	6 853 998	29 111 001
Årets resultat		5 063 454	6 020 497	11 083 951
Avsatt utbytte/tilleggsutbytte		-2 550 000	-4 200 000	-6 750 000
Andre egenkapitaljusteringer		1 504 957	-156 562	1 348 395
Saldo 31.12.	170 000	26 105 414	8 517 933	34 793 346

Note 5 Datterselskap og tilknyttede selskap

Morselskapet:

Datterselskap	Eierandel	Stemmeandel	Anskaffelses-kost	Balansført verdi	Egenkapital	Resultat
Ice Fish AS	53,3 %	53,3 %	7 898 537	7 898 537	25 003 578	11 930 998

Konsernet:

Datterdatterselskap	Eierandel	Stemmeandel	Anskaffelses-kost	Balansført verdi	Egenkapital	Resultat
Ice Fish Eiendom AS*	100,00 %	100,0 %	225 000	225 000	-862	1
Bergsfjordbruket AS*	50,98 %	50,98 %	500 000	500 000	-1 137 895	259 770

Ice Fish Eiendom AS har forretningskontor i Tromsø

Bergsfjordbruket AS har forretningskontor i Sør-Tverrfjord. Endelig regnskap for 2021 ikke avlagt per dags dato

Tilknyttet selskap	Eierandel	Stemmeandel	Anskaffelses-kost	Balansført verdi	Egenkapital	Resultat
Nordkyn Eiendom AS *	34,53 %	34,53 %	8 150 000	2 500 000	2 735 147	-2 253 665
Mehamn Fiskeriservice AS	50,00 %	50,00 %	15 000	15 000	-145 571	-175 571

Nordkyn Eiendom AS har forretningskontor i Mehamn.

Note 6 Kundefordringer

Kundefordringer som er utgått for utløst avsetningsforbehold. For utløst avsetningsforbehold er det utbetalt 0 kr.



Corrente Holding AS Noter til årsregnskapet 2021

Kundefordringer er nettotørt mot finanskonto factoring. For finansierte fordringer foreligger en kredittgaranti på 90 %.

	Morselskap		Konsern	
	2021	2020	2021	2020
Brutto kundefordringer	0	0	68 201 064	48 522 472
Finanskonto factoring			-11 983 116	-18 028 805
Avsetning tap på fordringer			0	-527 752
Balansførte kundefordringer	0	0	56 217 948	29 965 915

Note 7 Bundne likvide midler

	Morselskap	Konsern
Bundne innskudd skattetrekk	0	632 598

Selskapet har ingen andre bunde likvide midler

Note 8 Pantestillelser mv

	Morselskap		Konsern	
	2021	2020	2021	2020
Gjeld som er sikret ved pant	0	0	19 262 494	19 797 662

Sikkerhetsstillelser

Pant i bygg og tomt	7 135 421	7 415 675
Pant i driftsløsøre	3 253 149	2 945 173
Pant i fordringer, Nordea Bank	30 000 000	30 000 000
Pant i varelager, Nordea Bank	30 000 000	30 000 000
Pant i fordringer, Nordea Finans	150 000 000	150 000 000
Pant i varelager, Nordea Finans	50 000 000	50 000 000

Note 9 Valutaterminer

Valutaterminer er vurdert til dagskurs pr 31.12

Valuta	Volum	Gjennomsnittlig kurs
EUR	3 685 629	9,98
GBP	651 154	11,88
USD	0	

Valutaterminer pr 31.12.21 har oppgjør i januar og februar 2022

Note 10 Kortsiktig gjeld kredittinstitusjoner

Selskapet har et rammelån med limit på MNOK 15. Regnskapsmessig er kontoer som omfattes av bankkreditten presenteret netto.



KONTANTSTRØMOPPSTILLING MOR / KONSERN CORRENTE HOLDING AS

	Morselskap		Konsern	
	2021	2020	2021	2020
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter				
Resultat før skattekostnad	6 309 740	2 621 285	7 564 062	3 619 191
- Periodens betalte skatt	-7 651	-15 709	-1 468 178	-2 083 112
+ Ordinære avskrivninger	0	0	998 327	843 404
+ Nedskrivning anleggsmidler	0	0	1 233 880	-66 341
+/- Endring i varelager	0	0	7 304 997	-6 678 112
+/- Endring i kundefordringer	0	0	-26 215 783	20 447 131
+/- Endring i leverandørgjeld	0	0	16 539 110	-3 050 609
+/- Poster klassifisert som inv. -eller fin.aktiviteter	0	0	-2 806 120	0
+/- Endring i andre tidsavgrensningsposter	-50 458	-167	-986 958	4 217 318
= Nto. kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	6 251 631	2 605 409	2 163 337	17 248 870
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter				
- Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-118 265	-3 931 933	-1 497 480	-4 407 679
- Utbet. ved kjøp av aksjer og andeler	-1 940 000	0	0	0
- Utbetalinger ved kjøp av andre investeringer	0	0	0	0
= Nto. kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-2 058 265	-3 931 933	-1 497 480	-4 407 679
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter				
+/- Netto endring langsiktig gjeld	0	0	-662 345	-585 741
+/- Netto endring kassekreditt	0	0	3 428 403	-9 027 319
- Utbetalinger av utbytte	-2 500 000	0	-3 946 200	-2 333 333
= Nto. kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-2 500 000	0	-1 180 142	-11 946 393
= Netto endring i kontanter mv	1 693 366	-1 326 524	-514 285	894 798
+ Beholdning av kontanter 01.01.	2 073 168	3 399 692	4 980 308	4 085 510
= Kontantbeholdning 31.12.	3 766 534	2 073 168	4 466 023	4 980 308



ÅRSBERETNING 2021 CORRENTE HOLDING AS

1. Selskapets virksomhet/beliggenhet

Corrente Holding AS er morselskap i Corrente Holding konsernet, og driver med investeringer i aksjer. Driften foregår ved selskapets kontorer i Tromsø.

Ice Fish AS driver med fiskeeksport og er konsernets salgsselskap. Driften foregår ved selskapets kontor i Tromsø.

2. Årets drift/Fortsatt drift

Etter styrets oppfatning gir det fremlagte resultatregnskap og balanse med tilhørende noter og kontantstrømanalyse for både morselskap og konsern et tilfredsstillende uttrykk for resultatet i 2021 og den økonomiske stillingen ved årsskiftet.

Resultatregnskapet og balansen er derfor avlagt på grunnlag av fortsatt drift.

3. Arbeidsmiljø

Morselskapet har ingen ansatte og derfor ingen sykefravær.

Arbeidsmiljøet i selskapet må anses for å være godt. Selskapet støtter treningstiltak for de ansatte. Ut over dette er det ikke iverksatt noen spesielle tiltak i 2021. I henhold til gjeldende lover og forskrifter fører konsernet oversikt over sykefravær blant konsernets ansatte. Det har ikke vært vesentlig sykefravær i 2021. Det har ikke vært skader eller ulykker gjennom året.

4. Likestilling

Morselskapet har ingen ansatte og dermed ingen forhold som kan medføre diskriminering.

De ansatte diskrimineres ikke på bakgrunn av kjønn eller andre forhold. Konsernet er tilhenger av likestilling. Konsernet har foreløpig ingen kvinner i styret. Det er 4 kvinnelige ansatte og 7 mannlige ansatte i konsernet.

5. Stilling og resultat

Styret er fornøyd med resultatet for 2021 for morselskapet.

Tabellen nedenfor viser utviklingen for morselskapet i perioden 2019 - 2021

RESULTATREGNSKAP	2021	2020	2019
Sum driftsinntekter	30 000	20 000	40000
Driftsresultat	- 143 556	- 59 913	- 11852
Resultat før skatt	6 309 740	2 621 285	2424613
Sum skatt	- 11 600	- 7 651	-15709
Årsresultat	6 298 140	2 613 634	2409052

Tabellen nedenfor viser konsernregnskapet for 2021. Styret er fornøyd med resultatet for 2021. Det forventes utfordringer med hensyn til pris og etterspørsel på grunn av den økonomiske situasjonen i Europa i tillegg til korona og krigen i Ukraina.



RESULTATREGNSKAP	2021
Sum driftsinntekter	852 934 704
Driftsresultat	19 907 717
Resultat før skatt	14 869 059
Sum skatt	3 785 108
Arsresultat	11 083 951

Følgende forhold er viktig for konsemet som i all hovedsak relaterer seg til drift i Ice Fish AS:

- Kvotene for hvitfiskarter i de norske farvannene
 - o Disse er stabile og signalene fra forskerne er at de vil være stabile i de nærmeste årene
- Valutautviklingen for de viktigste valutaene vi selger i (EUR, USD, GBP)
 - o Vi tar ned denne risikoen ved daglige valutasikringer i tillegg til øyeblikkelige valutasikringer på større handler.
- Handelsmessig forhold
 - o Her er vi en del av EOS samarbeidet og dette er med å sikre forutsigbare rammebetingelser som gjelder store deler av vår handel.

Det har i løpet av 2021 ikke vært vesentlige endringer i konsemetets portefolje med hensyn til produkter og markeder.

Konsemet har i løpet av 2021 opplevd ca 10 % økning i omsetningen målt i kroner. Dette har sin forklaring i at produktprisene (kr/kg) og solgt kvantum har økt fra 2020 til 2021.

Med bakgrunn i det som er nevnt ovenfor firmer styret det riktig å presisere at det er knyttet en viss usikkerhet til en prognose om fremtidig utvikling da det er faktorer vi ikke råer over. Det viktigste er imidlertid at driften baserer seg på en naturressurs som det er vanskelig å spå noe sikkert om:

- Kvantumet som landes
- Når dette landes
- Hvor på kysten dette landes
- Prisene som må betales for produktene
- Markedsprisene som det er mulig å oppnå
- Valutautviklingen

Det er imidlertid viktig å nevne Koma pandemien og understreke at den har fått følger for salg av våre produkter til våre kunder. Spesielt gjelder dette kunder i HORECA sektoren da salget via disse kanalene tilnærmet har terket helt inn i løpet av våren 2021. Imidlertid er vi positive til at dette vil endre seg når man ser Koronaen på tilbakegang i verden. Fremover ser vi utfordringer også innen andre sektorer og da spesielt på bortfallet av kredittsikringer og garantier på grunn av en svakere økonomisk stiling blant våre kunder.

Konsemet har en god økonomisk plattform å bygge videre på. Det er imidlertid styrets ønske om at man over tid skal bygge opp konsemetets egenkapital for på den måte forsøke å forsterke den finansielle grunnmur. Det er viktig ovenfor konsemetets kunder og leverandører at vi over tid fremstår som finansielt sterke.



Konsernet har per i dag en lav gjeldsbelastning og ingen langsiktige lån.

Konsernet selger i all hovedsak via en factoring løsning som medfører at salgsfakturaene diskonteres innen meget kort tid. Da man i tillegg også kan diskontere de salg som skjer via LCer så erfarer styret at likviditetsrisikoen er relativ lav.

6. Ytre miljø

Styret og daglig leder kjenner ikke til noen forhold som skulle medføre at konsernet har forurenset det ytre miljø i vesentlig grad. Konsernet forsøker til enhver tid å overholde de offentlige lover og pålegg som går ut på sikring og ivaretagelse av det ytre miljø.

7. Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Konsernet hadde ingen forsknings- og utviklingsaktiviteter i 2021.

Tromsø, den 30. juni 2022

Robert Ottesen
Daglig leder

Lara Konradsdottir
Styreleder



REVICOM

Til generalforsamlingen i Corrente Holding AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Corrente Holding AS sitt årsregnskap som består av:

- Selskapsregnskapet som viser et overskudd på kr. 6 298 140, som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- Konsernregnskapet som viser et overskudd på kr. 11 083 951, som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav,
- gir selskapsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultat og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og
- gir konsernregnskapet et rettviseende bilde av konsernets finansielle stilling per 31. desember 2021 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjon i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers

Revicom AS
Org.nr. 931 282 506 MVA
Kto.nr. 4612.39.07892

Postadresse:
Pb. 264
8401 Sortland

Telefon
459 00500

E-post
post@revicom.no

Web:
www.revicom.no

Kontorer: Sortland – Myre - Tromsø



REVICOM

fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi 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 utilsiktede 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 legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

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 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>

Tromsø, 30. juni 2022
Revicom AS

Hallgeir Hemmingsen
statsautorisert revisor