



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2009 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 991 365 273  
Organisasjonsform: Norskreg. utenlandsk foretak  
Foretaksnavn: ANDEAN OPPORTUNITIES FUND LTD  
Forretningsadresse: c/o Austevoll Seafood ASA  
Alfabygget  
5392 STOREBØ

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2009 - 31.12.2009

### 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: Britt Kathrine Drivenes  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.02.2010

### Grunnlag for avgivelse

År 2009: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2008: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2009

*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, 06.09.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2009	2008
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad	5	20 575	20 880
<b>Sum kostnader</b>		<b>20 575</b>	<b>20 880</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-20 575</b>	<b>-20 880</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		109 710	202 489
Rentekostnad til foretak i samme konsern		185 883	341 858
<b>Netto finans</b>		<b>-76 173</b>	<b>-139 368</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-96 748</b>	<b>-160 249</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-27 090	-44 869
<b>Årsresultat</b>		<b>-69 658</b>	<b>-115 380</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overført annen egenkapital		-69 658	-115 380
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-69 658</b>	<b>-115 380</b>



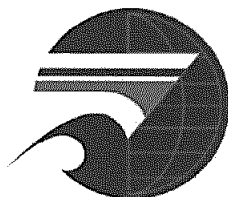
## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2009	2008
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	7	167 711	140 621
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>167 711</b>	<b>140 621</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	2		
Lån til foretak i samme konsern	3	3 251 377	3 817 206
Investeringer i tilknyttet selskap	2	7 464 338	9 043 599
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>10 715 715</b>	<b>12 860 805</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>10 883 426</b>	<b>13 001 426</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Kortsiktige fordringer på selskap i samme konsern	3		
Bankinnskudd		7 720	9 354
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>7 720</b>	<b>9 354</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>10 891 147</b>	<b>13 010 780</b>
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	6	51 990	62 990
Overkursfond		5 753 593	6 970 904
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>5 805 584</b>	<b>7 033 895</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		-435 186	-482 178
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-435 186</b>	<b>-482 178</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2009</b>	<b>2008</b>
<b>Sum egenkapital</b>	4	<b>5 370 398</b>	<b>6 551 716</b>
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til selskap i samme konsern	3	5 518 449	6 370 821
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>5 518 449</b>	<b>6 370 821</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>5 518 449</b>	<b>6 370 821</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	3		
Annen kortsiktig gjeld		2 300	
Gjeld til selskap i samme konsern	3		88 242
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 300</b>	<b>88 242</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>5 520 749</b>	<b>6 459 063</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>10 891 147</b>	<b>13 010 780</b>



**ÅRSREGNSKAP**

**2009**

**ANDEAN  
OPPORTUNITIES FUND LTD**

Organisasjonsnummer: 991 365 273



**STYRETS BERETNING 2009**  
**FOR**  
**ANDEAN OPPORTUNITIES FUND LTD**

**Innledning**

Selskapet er et norskregistrert utenlandsk foretak som er hjemmehørende i Cayman Island.

Selskapets daglige drift er ivaretatt av morselskapet Austevoll Seafood ASA.

Selskapets virksomhet er å eie aksjer i andre selskaper.

**Fortsatt drift**

Årsoppgjøret er avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Selskapets investering i tilknyttet selskap er vurdert til kostmetoden, og det foreligger betydelige merverdier i selskapet. De resterende aksjene i det tilknyttede selskapet er eid av et annet selskap i samme konsern. Selskapet vil for øvrig bli tilført nødvendige midler fra morselskapet for å sikre fortsatt drift.

Fordring i selskapet er på søsterselskap.

**Likestilling**

Kvinneandelen i styret er 0 %. Det har ikke vært noen ansatte i selskapet i 2009.

**Helse Miljø og Sikkerhet**

Styret har ikke kjennskap til hendelser i selskapet som har påvirket det ytre miljø i 2009 utover det som er vanlig for denne type virksomhet.

**Regnskapet**

Styret er av den oppfatning at årsregnskapet gir et rettviseende bilde av selskapets virksomhet.

Selskapet hadde ingen driftsinntekter i 2009 eller 2008. Selskapets driftskostnader var i 2009 på kr 20 575,- mot kr 20 880,- i 2008.

Resultat før skatt utgjør kr -96 748,- i 2009 mot kr -160 249,- i 2008. Resultatforbedringen skyldes i all hovedsak reduserte netto finanskostnader.

Storebø, 05.02.10  
i styret for Andean Opportunities Fund Ltd

Helge Møgster  
Styrets leder

Ole Rasmus Møgster  
Styremedlem

**Andean Opportunity Fund Ltd.****Resultatregnskap**

<b>DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>	<b>Note</b>	<b>2009</b>	<b>2008</b>
<b>Driftsinntekter</b>			
<b>Sum driftsinntekter</b>		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Driftskostnader</b>			
Annen driftskostnad	5	<u>20.575</u>	<u>20.880</u>
<b>Sum driftskostnader</b>		<u>20.575</u>	<u>20.880</u>
<b>Driftsresultat</b>		<u>-20.575</u>	<u>-20.880</u>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		109.710	202.489
Rentekostnad til foretak i samme konsern		<u>185.883</u>	<u>341.858</u>
<b>Resultat av finansposter</b>		<u>-76.173</u>	<u>-139.368</u>
Resultat før skattekostnad		-96.748	-160.249
Skattekostnad på ordinært resultat	7	<u>-27.090</u>	<u>-44.869</u>
<b>Årets resultat</b>		<u>-69.658</u>	<u>-115.380</u>
<b>Overføringer</b>			
Overført annen egenkapital		<u>-69.658</u>	<u>-115.380</u>
<b>Sum overføringer</b>		<u>-69.658</u>	<u>-115.380</u>



## Andean Opportunity Fund Ltd.

### Balanse

EIENDELER	Note	2009	2008
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	7	167.711	140.621
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>167.711</b>	<b>140.621</b>
<b>Finansielle driftsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern	3	3.251.377	3.817.206
Investeringer i tilknyttet selskap	2	7.464.338	9.043.599
<b>Sum finansielle driftsmidler</b>		<b>10.715.715</b>	<b>12.860.805</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>10.883.426</b>	<b>13.001.426</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>Fordringer</b>			
<b>Bankinns kudd</b>		<b>7.720</b>	<b>9.354</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>7.720</b>	<b>9.354</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>10.891.147</b>	<b>13.010.780</b>

**Andean Opportunity Fund Ltd.**

## Balanse

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2009	2008
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	6	51.990	62.990
Overkursfond		5.753.593	6.970.904
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>5.805.584</b>	<b>7.033.895</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		-435.186	-482.178
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-435.186</b>	<b>-482.178</b>
<b>Sum egenkapital</b>	4	<b>5.370.398</b>	<b>6.551.716</b>
<b>GJELD</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til selskap i samme konsern	3	5.518.449	6.370.821
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>5.518.449</b>	<b>6.370.821</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>			
		<b>5.518.449</b>	<b>6.370.821</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Annen kortsiktig gjeld		2.300	0
Gjeld til selskap i samme konsern	3	0	88.242
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2.300</b>	<b>88.242</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>5.520.749</b>	<b>6.459.063</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>10.891.147</b>	<b>13.010.780</b>

Storebo, den 05.02.2010



Helge Møgster  
Styreleder



Ole R. Møgster  
Styremedlem



## ANDEAN OPPORTUNITIES FUND LTD – NOTER 2009

### NOTE 1 REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet for Andean Opportunities Fund Ltd er satt opp i samsvar med regnskapsloven og er utarbeidet etter regnskapsloven. De viktigste regnskapsprinsippene for selskapet er beskrevet nedenfor.

#### GENERELT

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

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

Enkelte poster er i samsvar med regnskapsloven vurdert etter spesielle vurderingsregler. Det redegjøres nærmere for disse nedenfor.

#### INVESTERINGER I DATTERSELSKAP OG TILKNYTTET SELSKAP

Et selskap behandles som tilknyttet dersom konsernet har betydelig, men ikke bestemmende innflytelse over dette. Betydelig innflytelse oppnås normalt med en eierandel større enn 20 %.

Investeringer i tilknyttet selskap er i selskapet vurdert etter kostmetoden.

#### SKATTER

Skatter i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endringer i utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget.

Utsatt skatt er den skatten som påhviler det akkumulerte resultatet, men som kommer til betaling i senere perioder. Endringen i utsatt skatt reflekterer de framtidige betalbare skatter som oppstår som følge av årets aktiviteter. Det blir, etter gjeldsmetoden som her er benyttet beregnet utsatt skatt av netto skatteøkende midlertidige forskjeller etter utligning (motregning) av skattereduserende midlertidige forskjeller og ligningsmessige underskudd til framføring.



## ANDEAN OPPORTUNITY FUND LTD. - NOTER

<b>NOTE 2 Investeringer i tilknyttet selskap</b>	
<b>Selskap</b>	<b>Dordogne</b>
Kjøpstidspunkt	2004
Forretningskontor	Panama
Eierandel/stemmeandel pe 31.12	33.33 %
Anskaffelseskost	7.464.338
Bokført verdi 01.01	9.043.599
Valutaendringer	(1.579.261)
<b>Bokført verdi 31.12</b>	<b>7.464.338</b>

<b>NOTE 3 Mellomværende med selskaper i samme konsern</b>		
	<b>2009</b>	<b>2008</b>
Kortsiktige fordringer	0	0
Langsiktige fordringer	3.251.377	3.817.206
Kortsiktig gjeld	0	88.242
Langsiktig gjeld	5.518.449	6.370.822
Renteinntekter konsernselskaper	109.710	202.489
Rentekostnader konsernselskaper	185.883	341.858

<b>NOTE 4 Egenkapital</b>				
	<b>Aksjekapital</b>	<b>Overkurs</b>	<b>Annen egenkapital</b>	<b>Sum</b>
Egenkapital 01.01	62.990	6.970.904	-482.178	6.551.716
Valutaendringer/andre endringer	-11.000	-1.217.311	116.650	-1.111.661
Årets resultat	-	-	-69.658	-69.658
<b>Egenkapital 31.12</b>	<b>51.990</b>	<b>5.753.593</b>	<b>-435.186</b>	<b>5.370.398</b>

### **NOTE 5 Ytelser til ledende personer etc**

Det har ikke vært noen ansatte i selskapet i 2009 eller 2008. Selskapets daglige drift utføres av Austevoll Seafood ASA. Det er kostnadsført kr 8 814,- i honorar for administrasjon av selskapet (i 2008 kr 16 948,-).

Det er ikke stillet lån eller sikkerhet for lån til ledende personer, styret eller aksjonærer fra selskapet i 2009 eller 2008.

Det er ikke utbetalt honorar til styrets medlemmer i 2009 eller 2008.

Selskapet er ikke revisjonspliktig, og det er ikke kostnadsført honorar til revisor.



## ANDEAN OPPORTUNITY FUND LTD. - NOTER

### NOTE 6 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Selskapet er et norskregistrert utenlandsk foretak. Selskapet er hjemmehørende i Cayman Island, og selskapets valuta er i USD.

Selskapets aksjekapital er på USD 9 000. Antall aksjer: 90. Pålydende: USD 100,-.

Pr 31.12.09 er selskapets aksjekapital på NOK 51 990,- (kurs 5,7767). Antall aksjer: 900. Pålydende: 57,767.

Eierstruktur	Antall aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Gateport Overseas Inc.	900	100,00 %	100,00 %

### NOTE 7 Skatter

Årets skattekostnad fremkommer som:	2009	2008
Betalbar skatt		
Endring i utsatt skatt/skattefordel	-27.090	-44.869
Skattekostnad	-27.090	-44.869

Avstemning av skatt	2009	2008
Resultat før skatt	-96.748	-160.248
Skatt beregnet med nominell skattesats	-27.089	-44.869
Skattekostnad	-27.089	-44.869
Effektiv skattesats	28 %	28 %

Utsatt skattefordel	Fremførbart underskudd	Sum
<b>2008</b>		
Bokført verdi 01.01	-95.752	-95.752
Årets endring	-44.869	-44.869
31.12.	-140.621	-140.621
<b>2009</b>		
Årets endring	-27.090	-27.090
31.12.	-167.711	-167.711