



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

| | |
|----------------------|---------------------------------|
| Organisasjonsnummer: | 998 580 749 |
| Organisasjonsform: | Aksjeselskap |
| Foretaksnavn: | PHL HOLDING AS |
| Forretningsadresse: | Tollåsbakken 2 6090 FOSNAVÅG |

Regnskapsår

| | |
|-------------------------|-------------------------|
| Årsregnskapets periode: | 01.01.2022 - 31.12.2022 |
|-------------------------|-------------------------|

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: | Paul Harald Leinebø |
| Dato for fastsettelse av årsregnskapet: | 12.07.2023 |

Grunnlag for avgivelse

| |
|--|
| År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert |
| År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022 |

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, 24.07.2024



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | 2 | | |
| Leieinntekter | 2 | 192 000 | 128 000 |
| Sum inntekter | | 192 000 | 128 000 |
| Kostnader | | | |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 148 000 | 102 027 |
| Annen driftskostnad | 4 | 216 300 | 176 368 |
| Sum kostnader | | 364 300 | 278 394 |
| Driftsresultat | | -172 300 | -150 394 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Inntekt på investering i datterselskap | | 5 814 989 | 3 350 534 |
| Annen finansinntekt | 5 | | |
| Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler | 5 | | 34 750 |
| Sum finansinntekter | | 5 814 989 | 3 385 284 |
| Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler | 5 | 107 562 | |
| Annen rentekostnad | | 149 488 | 70 295 |
| Annen finanskostnad | 5 | | |
| Sum finanskostnader | | 257 050 | 70 295 |
| Netto finans | | 5 557 939 | 3 314 989 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 5 385 640 | 3 164 595 |
| Skattekostnad på resultat | 6 | | -34 862 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 5 385 640 | 3 199 457 |
| Årsresultat | 7 | 5 385 640 | 3 199 457 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 5 385 640 | 3 199 457 |
| Totalresultat | | 5 385 640 | 3 199 457 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|-------------|------------------|------------------|
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | | 2 000 000 | 1 000 000 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 3 385 640 | 2 199 457 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 5 385 640 | 3 199 457 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|----------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 6 | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 3, 8 | 6 212 600 | 6 340 600 |
| Maskiner og anlegg | 3, 8 | | |
| Skip og flytende installasjoner | 3, 8 | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 3, 8 | 173 000 | 193 000 |
| Sum varige driftsmidler | 3 | 6 385 600 | 6 533 600 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 9 | 6 439 101 | 6 439 101 |
| Lån til foretak i samme konsern | 10 | | |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | 10 | | |
| Andre langsiktige fordringer | 8 | | 2 500 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 6 439 101 | 8 939 101 |
| Sum anleggsmidler | | 12 824 701 | 15 472 701 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Lager av varer og annen beholdning | 8 | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 8 | | |
| Opptjente inntekter | | 192 000 | |
| Andre kortsiktige fordringer | | 531 310 | 400 000 |
| Konsernfordringer | 10 | 5 770 856 | 3 350 534 |
| Sum fordringer | | 6 494 166 | 3 750 534 |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte aksjer | 5 | 927 188 | 1 034 750 |
| Markedsbaserte obligasjoner | 5 | | |
| Andre markedsbaserte finansielle instrumenter | 5 | | |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Sum investeringer | | 927 188 | 1 034 750 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 2 860 132 | 1 751 268 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 2 860 132 | 1 751 268 |
| Sum omløpsmidler | | 10 281 486 | 6 536 552 |
| SUM EIENDELER | | 23 106 187 | 22 009 253 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 11 | 42 254 | 42 254 |
| Overkurs | | 739 216 | 739 216 |
| Sum innskutt egenkapital | | 781 470 | 781 470 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 7 201 389 | 6 315 750 |
| Sum opptjent egenkapital | | 7 201 389 | 6 315 750 |
| Sum egenkapital | 7 | 7 982 859 | 7 097 220 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 6 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 8 | 4 230 000 | 4 410 000 |
| Langsiktig konserngjeld | 10 | 8 826 529 | 8 826 529 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 13 056 529 | 13 236 529 |
| Sum langsiktig gjeld | | 13 056 529 | 13 236 529 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 8 | | |
| Leverandørgjeld | | 18 343 | |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| Betalbar skatt | 6 | | |
| Utbytte | 7 | 2 000 000 | 1 000 000 |
| Kortsiktig konserngjeld | 10 | | |
| Annen kortsiktig gjeld | | 48 455 | 675 504 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 066 798 | 1 675 504 |
| Sum gjeld | | 15 123 327 | 14 912 033 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 23 106 187 | 22 009 253 |



Konsernets resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|--------------------|--------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | 3 | 654 922 088 | 424 576 886 |
| Gevinst v/ avgang av anleggsmidler | | | |
| Sum inntekter | | 654 922 089 | 424 576 886 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 492 031 322 | 291 339 203 |
| Fellesutgifter | | 37 835 871 | 29 544 798 |
| Personalkostnader | 4 | 50 394 543 | 44 984 870 |
| Ordinære avskrivninger | 5 | 7 502 348 | 7 454 611 |
| Driftskostnader fartøy | | 13 058 903 | 10 649 135 |
| Andre driftskostnader | 4 | 24 429 861 | 19 955 684 |
| Sum kostnader | | 625 252 848 | 403 928 301 |
| Driftsresultat | | 29 669 240 | 20 648 585 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Inntekt på investering i datterselskap | | | |
| Annen renteinntekt | | 139 470 | 100 067 |
| Andre finansinntekter | | 11 836 430 | 7 845 357 |
| Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler | | | 34 750 |
| Sum finansinntekter | | 11 975 900 | 7 980 174 |
| Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler | | 107 562 | |
| Annen rentekostnad | | 13 215 640 | 8 896 842 |
| Andre finanskostnader | | 18 599 113 | 10 935 803 |
| Sum finanskostnader | | 31 922 315 | 19 832 644 |
| Netto finans | | -19 946 415 | -11 852 470 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 9 722 825 | 8 796 115 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 6 | 2 286 403 | 2 039 301 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 7 436 422 | 6 756 814 |
| Årsresultat | 7 | 7 436 422 | 6 756 814 |



Konsernets resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|-------------|------------------|------------------|
| Minoritetsinteresser | 7 | 943 563 | 1 360 688 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | 7 | 6 492 859 | 5 396 126 |
| Totalresultat | | 6 492 859 | 5 396 126 |



Konsernets balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--------------------------------------|-------|--------------------|--------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Kvoterettigheter | 5 | 209 587 020 | 213 463 206 |
| Goodwill | 5 | 26 489 500 | 26 714 000 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 236 076 520 | 240 177 206 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Bygninger | 5, 8 | 8 578 900 | 8 859 500 |
| Kontrakt skip | 8 | 5 658 840 | |
| Maskiner og anlegg | 5, 9 | | 1 173 000 |
| Skip | 5, 8 | 179 753 618 | 181 549 826 |
| Driftsløsøre, inventar o.l. | 5, 8 | 254 002 | 275 862 |
| Sum varige driftsmidler | | 194 245 360 | 191 858 188 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | 10 | 174 000 | 174 000 |
| Andre langsiktige fordringer | 4, 8 | | 2 500 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 174 000 | 2 674 000 |
| Sum anleggsmidler | | 430 495 880 | 434 709 393 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varelager | 8, 11 | 26 809 405 | 27 758 773 |
| Sum varer | | 26 809 405 | 27 758 773 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 8 | 129 007 260 | 67 468 997 |
| Opptjente inntekter | | 17 421 829 | 48 313 683 |
| Fordringer på konsernselskap | | | |
| Andre kortsiktige fordringer | | 8 673 706 | 10 056 459 |
| Sum fordringer | | 155 102 795 | 125 839 140 |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte aksjer | 10 | 936 536 | 1 044 098 |



Konsernets balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|--------------------|--------------------|
| Sum investeringer | | 936 536 | 1 044 098 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 12 | 69 834 319 | 54 163 167 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 69 834 319 | 54 163 167 |
| Sum omløpsmidler | | 252 683 056 | 208 805 178 |
| SUM EIENDELER | | 683 178 936 | 643 514 571 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

| | | | |
|---------------------------------|----|----------------|----------------|
| Aksjekapital | 13 | 42 254 | 42 254 |
| Beholdning av egne aksjer | | -5 506 | |
| Overkurs | | 739 216 | 739 216 |
| Sum innskutt egenkapital | | 775 964 | 781 470 |

Opptjent egenkapital

| | | | |
|---------------------------------|--|-------------------|-------------------|
| Annen egenkapital | | 49 392 288 | 51 210 197 |
| Minoritetsinteresser | | 19 296 738 | 26 185 213 |
| Sum opptjent egenkapital | | 68 689 026 | 77 395 410 |

Sum egenkapital

7 **69 464 990** **78 176 879**

Gjeld

Langsiktig gjeld

| | | | |
|--|---|-------------------|-------------------|
| Utsatt skatt | 6 | 61 368 249 | 60 728 155 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 61 368 249 | 60 728 155 |

Annen langsiktig gjeld

| | | | |
|-----------------------------------|---|--------------------|--------------------|
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 8 | 395 910 343 | 369 189 731 |
| Gjeld til konsernselskap | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | 25 000 000 | 25 000 000 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 420 910 343 | 394 189 731 |

Sum langsiktig gjeld

482 278 593 **454 917 886**



Konsernets balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---------------------------------|-------------|--------------------|--------------------|
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Kassakreditt | 8 | 63 460 048 | 58 002 872 |
| Leverandørgjeld | | 44 976 848 | 29 702 661 |
| Betalbar skatt | 6 | 1 646 309 | 1 144 862 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 6 035 237 | 6 689 980 |
| Skyldig utbytte | 7 | 4 114 924 | 1 681 091 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 11 201 987 | 13 198 340 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 131 435 354 | 110 419 806 |
| Sum gjeld | | 613 713 946 | 565 337 692 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 683 178 936 | 643 514 571 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 615243

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 580 749
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PHL HOLDING AS
Forretningsadresse: Tollåsbakken 2
6090 FOSNAVÅG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap 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: Paul Harald Leinebø
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.07.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 29.07.2023



Organisasjonsnr: 998 580 749
PHL HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | 2 | | |
| Leieinntekter | 2 | 192 000 | 128 000 |
| Sum inntekter | | 192 000 | 128 000 |
| Kostnader | | | |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 148 000 | 102 027 |
| Annen driftskostnad | 4 | 216 300 | 176 368 |
| Sum kostnader | | 364 300 | 278 394 |
| Driftsresultat | | -172 300 | -150 394 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Inntekt på investering i datterselskap | | 5 814 989 | 3 350 534 |
| Annen finansinntekt | 5 | | |
| Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler | 5 | | 34 750 |
| Sum finansinntekter | | 5 814 989 | 3 385 284 |
| Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler | 5 | 107 562 | |
| Annen rentekostnad | | 149 488 | 70 295 |
| Annen finanskostnad | 5 | | |
| Sum finanskostnader | | 257 050 | 70 295 |
| Netto finans | | 5 557 939 | 3 314 989 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 5 385 640 | 3 164 595 |
| Skattekostnad på resultat | 6 | | -34 862 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 5 385 640 | 3 199 457 |
| Årsresultat | 7 | 5 385 640 | 3 199 457 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 5 385 640 | 3 199 457 |
| Totalresultat | | 5 385 640 | 3 199 457 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | | 2 000 000 | 1 000 000 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 3 385 640 | 2 199 457 |



Sum overføringer og
disponeringer

5 385 640

3 199 457



Organisasjonsnr: 998 580 749
PHL HOLDING AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|----------------------------------|----------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 6 | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. | | | |
| fast eiendom | 3, 8 | 6 212 600 | 6 340 600 |
| Maskiner og anlegg | 3, 8 | | |
| Skip og flytende | | | |
| installasjoner | 3, 8 | | |
| Driftsløsøre, inventar o. | | | |
| a. utstyr | 3, 8 | 173 000 | 193 000 |
| Sum varige driftsmidler | 3 | 6 385 600 | 6 533 600 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 9 | 6 439 101 | 6 439 101 |
| Lån til foretak i samme | | | |
| konsern | 10 | | |
| Lån til tilknyttet | | | |
| selskap og felles | | | |
| kontrollert virksomhet | 10 | | |
| Andre langsiktige | | | |
| fordringer | 8 | | 2 500 000 |
| Sum finansielle | | 6 439 101 | 8 939 101 |
| anleggsmidler | | | |
| Sum anleggsmidler | | 12 824 701 | 15 472 701 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Lager av varer og annen | | | |
| beholdning | 8 | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 8 | | |
| Opptjente inntekter | | 192 000 | |
| Andre kortsiktige | | | |
| fordringer | | 531 310 | 400 000 |
| Konsernfordringer | 10 | 5 770 856 | 3 350 534 |
| Sum fordringer | | 6 494 166 | 3 750 534 |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte aksjer | 5 | 927 188 | 1 034 750 |
| Markedsbaserte obligasjoner | 5 | | |
| Andre markedsbaserte | | | |
| finansielle instrumenter | 5 | | |
| Sum investeringer | | 927 188 | 1 034 750 |



| | | | |
|--|----------|-------------------|-------------------|
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o. l. | | 2 860 132 | 1 751 268 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 2 860 132 | 1 751 268 |
| Sum omløpsmidler | | 10 281 486 | 6 536 552 |
| SUM EIENDELER | | 23 106 187 | 22 009 253 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 11 | 42 254 | 42 254 |
| Overkurs | | 739 216 | 739 216 |
| Sum innskutt egenkapital | | 781 470 | 781 470 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 7 201 389 | 6 315 750 |
| Sum opptjent egenkapital | | 7 201 389 | 6 315 750 |
| Sum egenkapital | 7 | 7 982 859 | 7 097 220 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 6 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 8 | 4 230 000 | 4 410 000 |
| Langsiktig konserngjeld | 10 | 8 826 529 | 8 826 529 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 13 056 529 | 13 236 529 |
| Sum langsiktig gjeld | | 13 056 529 | 13 236 529 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 8 | | |
| Leverandørgjeld | | 18 343 | |
| Betalbar skatt | 6 | | |
| Utbytte | 7 | 2 000 000 | 1 000 000 |
| Kortsiktig konserngjeld | 10 | | |
| Annen kortsiktig gjeld | | 48 455 | 675 504 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 066 798 | 1 675 504 |
| Sum gjeld | | 15 123 327 | 14 912 033 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 23 106 187 | 22 009 253 |



Organisasjonsnr: 998 580 749
PHL HOLDING AS

KONSERNRESULTATREGNSKAP

| <u>Beløp i: NOK</u> | <u>Note</u> | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---|-------------|--------------------|--------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | 3 | 654 922 088 | 424 576 886 |
| Gevinst v/ avgang av anleggsmidler | | | |
| Sum inntekter | | 654 922 089 | 424 576 886 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 492 031 322 | 291 339 203 |
| Fellesutgifter | | 37 835 871 | 29 544 798 |
| Personalkostnader | 4 | 50 394 543 | 44 984 870 |
| Ordinære avskrivninger | 5 | 7 502 348 | 7 454 611 |
| Driftskostnader fartøy | | 13 058 903 | 10 649 135 |
| Andre driftskostnader | 4 | 24 429 861 | 19 955 684 |
| Sum kostnader | | 625 252 848 | 403 928 301 |
| Driftsresultat | | 29 669 240 | 20 648 585 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Inntekt på investering i datterselskap | | | |
| Annen renteinntekt | | 139 470 | 100 067 |
| Andre finansinntekter | | 11 836 430 | 7 845 357 |
| Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler | | | 34 750 |
| Sum finansinntekter | | 11 975 900 | 7 980 174 |
| Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler | | 107 562 | |
| Annen rentekostnad | | 13 215 640 | 8 896 842 |
| Andre finanskostnader | | 18 599 113 | 10 935 803 |
| Sum finanskostnader | | 31 922 315 | 19 832 644 |
| Netto finans | | -19 946 415 | -11 852 470 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad på ordinært resultat | | 9 722 825 | 8 796 115 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 6 | 2 286 403 | 2 039 301 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 7 436 422 | 6 756 814 |
| Årsresultat | 7 | 7 436 422 | 6 756 814 |
| Minoritetsinteresser | 7 | 943 563 | 1 360 688 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | 7 | 6 492 859 | 5 396 126 |



| | | |
|---------------|-----------|-----------|
| Totalresultat | 6 492 859 | 5 396 126 |
|---------------|-----------|-----------|



Organisasjonsnr: 998 580 749
PHL HOLDING AS

KONSERNBALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|-------------|--------------------|--------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Kvoterettigheter | 5 | 209 587 020 | 213 463 206 |
| Goodwill | 5 | 26 489 500 | 26 714 000 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 236 076 520 | 240 177 206 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Bygninger | 5, 8 | 8 578 900 | 8 859 500 |
| Kontrakt skip | 8 | 5 658 840 | |
| Maskiner og anlegg | 5, 9 | | 1 173 000 |
| Skip | 5, 8 | 179 753 618 | 181 549 826 |
| Driftsløsøre, inventar o.l. | 5, 8 | 254 002 | 275 862 |
| Sum varige driftsmidler | | 194 245 360 | 191 858 188 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | 10 | 174 000 | 174 000 |
| Andre langsiktige fordringer | 4, 8 | | 2 500 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 174 000 | 2 674 000 |
| Sum anleggsmidler | | 430 495 880 | 434 709 393 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varelager | 8, 11 | 26 809 405 | 27 758 773 |
| Sum varer | | 26 809 405 | 27 758 773 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 8 | 129 007 260 | 67 468 997 |
| Opptjente inntekter | | 17 421 829 | 48 313 683 |
| Fordringer på konsernselskap | | | |
| Andre kortsiktige fordringer | | 8 673 706 | 10 056 459 |
| Sum fordringer | | 155 102 795 | 125 839 140 |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte aksjer | 10 | 936 536 | 1 044 098 |
| Sum investeringer | | 936 536 | 1 044 098 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 12 | 69 834 319 | 54 163 167 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 69 834 319 | 54 163 167 |



| | | | |
|---|----------|--------------------|--------------------|
| Sum omløpsmidler | | 252 683 056 | 208 805 178 |
| SUM EIENDELER | | 683 178 936 | 643 514 571 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 13 | 42 254 | 42 254 |
| Beholdning av egne aksjer | | -5 506 | |
| Overkurs | | 739 216 | 739 216 |
| Sum innskutt egenkapital | | 775 964 | 781 470 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 49 392 288 | 51 210 197 |
| Minoritetsinteresser | | 19 296 738 | 26 185 213 |
| Sum opptjent egenkapital | | 68 689 026 | 77 395 410 |
| Sum egenkapital | 7 | 69 464 990 | 78 176 879 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 6 | 61 368 249 | 60 728 155 |
| Sum avsetninger for forpliktelse | | 61 368 249 | 60 728 155 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 8 | 395 910 343 | 369 189 731 |
| Gjeld til konsernselskap | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | 25 000 000 | 25 000 000 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 420 910 343 | 394 189 731 |
| Sum langsiktig gjeld | | 482 278 593 | 454 917 886 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Kassakreditt | 8 | 63 460 048 | 58 002 872 |
| Leverandørgjeld | | 44 976 848 | 29 702 661 |
| Betalbar skatt | 6 | 1 646 309 | 1 144 862 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 6 035 237 | 6 689 980 |
| Skyldig utbytte | 7 | 4 114 924 | 1 681 091 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 11 201 987 | 13 198 340 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 131 435 354 | 110 419 806 |
| Sum gjeld | | 613 713 946 | 565 337 692 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 683 178 936 | 643 514 571 |



Organisasjonsnr: 998 580 749
PHL HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

| <u>Sum</u> | <u>Beløp</u> |
|------------|--------------|
|------------|--------------|

| | | |
|---------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <u>Balanseført verdi 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
|---------------------------------|----------------------------|----------------------------|

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

| <u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|--|--------------|------------------|
|--|--------------|------------------|

| | | |
|---|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|

| | | |
|---|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|

| | | |
|---|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|

| <u>Pantstillelse</u> | <u>Beløp</u> |
|----------------------|--------------|
|----------------------|--------------|

| | | | |
|----------------------------------|---------------|------------------|-------------------------|
| <u>Beholdning av egne aksjer</u> | <u>Antall</u> | <u>Pålydende</u> | <u>Andel av aksjek.</u> |
|----------------------------------|---------------|------------------|-------------------------|



Organisasjonsnr: 998 580 749
PHL HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - KONSERN

- alle poster oppgitt i hele tall



Konsernregnskap 2022 PHL Holding AS

Konsernregnskap
Balanse
Kontantstrøm
Noter til konsernregnskapet

Org.nr.: 998 580 749



Resultat konsern

PHL Holding AS

| Driftsinnt. og -kostnader | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|--------------------|--------------------|
| Salgsinntekt | 3 | 654 922 088 | 424 576 886 |
| Sum driftsinntekter | | 654 922 089 | 424 576 886 |
| Varekostnad | | 492 031 322 | 291 339 203 |
| Fellesutgifter | | 37 835 871 | 29 544 798 |
| Personalkostnader | 4 | 50 394 543 | 44 984 870 |
| Ordinære avskrivninger | 5 | 7 502 348 | 7 454 611 |
| Driftskostnader fartøy | | 13 058 903 | 10 649 135 |
| Andre driftskostnader | 4 | 24 429 861 | 19 955 684 |
| Sum driftskostnader | | 625 252 848 | 403 928 301 |
| Driftsresultat | | 29 669 240 | 20 648 585 |
| Finansinntekter og -kostnader | | | |
| Renteinntekter | | 139 470 | 100 067 |
| Andre finansinntekter | | 11 836 430 | 7 845 357 |
| Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler | | 0 | 34 750 |
| Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler | | 107 562 | 0 |
| Rentekostnader | | 13 215 640 | 8 896 842 |
| Andre finanskostnader | | 18 599 113 | 10 935 803 |
| Resultat av finansposter | | -19 946 415 | -11 852 470 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 9 722 825 | 8 796 115 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 6 | 2 286 403 | 2 039 301 |
| Årets resultat | 7 | 7 436 422 | 6 756 814 |
| Resultat minoritetsinteresser | 7 | 943 563 | 1 360 688 |
| Resultat etter minoritetsinteresser | 7 | 6 492 859 | 5 396 126 |



Balanse konsern

PHL Holding AS

| EIENDELER | Note | 2022 | 2021 |
|---|-------|--------------------|--------------------|
| Anleggsmidler | | | |
| <i>Immaterielle eiendeler</i> | | | |
| Kvoterettigheter | 5 | 209 587 020 | 213 463 206 |
| Goodwill | 5 | 26 489 500 | 26 714 000 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 236 076 520 | 240 177 206 |
| <i>Varige driftsmidler</i> | | | |
| Bygninger | 5, 8 | 8 578 900 | 8 859 500 |
| Kontrakt skip | 8 | 5 658 840 | 0 |
| Maskiner og anlegg | 5, 9 | 0 | 1 173 000 |
| Skip | 5, 8 | 179 753 618 | 181 549 826 |
| Driftsløsøre, inventar o.l. | 5, 8 | 254 002 | 275 862 |
| Sum varige driftsmidler | | 194 245 360 | 191 858 188 |
| <i>Finansielle anleggsmidler</i> | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | 10 | 174 000 | 174 000 |
| Andre langsiktige fordringer | 4, 8 | 0 | 2 500 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 174 000 | 2 674 000 |
| Sum anleggsmidler | | 430 495 880 | 434 709 393 |
| Omløpsmidler | | | |
| <i>Beholdninger</i> | | | |
| Varelager | 8, 11 | 26 809 405 | 27 758 773 |
| Sum beholdninger | | 26 809 405 | 27 758 773 |
| <i>Fordringer</i> | | | |
| Kundefordringer | 8 | 129 007 260 | 67 468 997 |
| Opptjente inntekter | | 17 421 829 | 48 313 683 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 8 673 706 | 10 056 459 |
| Sum fordringer | | 155 102 795 | 125 839 140 |
| <i>Investeringer</i> | | | |
| Aksjer og verdipapir | 10 | 936 536 | 1 044 098 |
| Sum investeringer | | 936 536 | 1 044 098 |
| <i>Bankinnskudd, kontanter o.l.</i> | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 12 | 69 834 319 | 54 163 167 |
| Sum bankinnskudd, kontanter o.l. | | 69 834 319 | 54 163 167 |
| Sum omløpsmidler | | 252 683 056 | 208 805 178 |
| Sum eiendeler | | 683 178 936 | 643 514 571 |



Balanse konsern

PHL Holding AS

| EGENKAPITAL OG GJELD | Note | 2022 | 2021 |
|--|----------|--------------------|--------------------|
| Egenkapital | | | |
| <i>Innskutt egenkapital</i> | | | |
| Aksjekapital | 13 | 42 254 | 42 254 |
| Egne aksjer | | -5 506 | 0 |
| Overkurs | | 739 216 | 739 216 |
| Sum innskutt egenkapital | | 775 964 | 781 470 |
| <i>Opptjent egenkapital</i> | | | |
| Annen egenkapital | | 49 392 288 | 51 210 197 |
| Minoritetsinteresser | | 19 296 738 | 26 185 213 |
| Sum opptjent egenkapital | | 68 689 026 | 77 395 410 |
| Sum egenkapital | 7 | 69 464 990 | 78 176 879 |
| Gjeld | | | |
| <i>Avsetning for forpliktelser</i> | | | |
| Utsatt skatt | 6 | 61 368 249 | 60 728 155 |
| Sum avsetning for forpliktelser | | 61 368 249 | 60 728 155 |
| <i>Annen langsiktig gjeld</i> | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 8 | 395 910 343 | 369 189 731 |
| Annen langsiktig gjeld | | 25 000 000 | 25 000 000 |
| Sum langsiktig gjeld | | 482 278 593 | 454 917 886 |
| <i>Kortsiktig gjeld</i> | | | |
| Kassakreditt | 8 | 63 460 048 | 58 002 872 |
| Leverandørgjeld | | 44 976 848 | 29 702 661 |
| Betalbar skatt | 6 | 1 646 309 | 1 144 862 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 6 035 237 | 6 689 980 |
| Skyldig utbytte | 7 | 4 114 924 | 1 681 091 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 11 201 987 | 13 198 340 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 131 435 354 | 110 419 806 |
| Sum gjeld | | 613 713 946 | 565 337 692 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 683 178 936 | 643 514 571 |

Fosnavåg, den
Styret i PHL Holding AS

Paul Harald Leinebø
Styreleder/daglig leder



Indirekte kontantstrøm

PHL Holding AS

| Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|-------------------|---------------------|
| Resultat før skattekostnad | | 9 722 825 | 8 796 115 |
| Periodens betalte skatt | | 1 144 862 | 1 482 837 |
| Endring urealisert verdi verdipapir | | 107 562 | -37 063 |
| Ordinære avskrivninger | | 7 502 348 | 7 454 611 |
| Endring i varelager | | 949 367 | -16 699 624 |
| Endring i kundefordringer | | -61 538 263 | 5 097 546 |
| Endring i leverandørgjeld | | 15 274 188 | 4 556 010 |
| Endring i andre tidsavgrensingsposter | | 29 823 513 | -28 714 672 |
| Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter | | 696 678 | -21 029 914 |
| Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter | | | |
| Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler | | 5 988 835 | 158 367 504 |
| Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre foretak | | 0 | 1 000 000 |
| Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter | | -5 988 835 | -159 367 504 |
| Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter | | | |
| Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld | | 244 500 000 | 164 500 000 |
| Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld | | 217 779 388 | 15 908 116 |
| Netto endring i kassekreditt | | 5 457 176 | 21 236 046 |
| Utbetaling ved kjøp egne aksjer | | -9 533 388 | 0 |
| Utbetalinger av utbytte | | 1 681 091 | 2 158 605 |
| Tilførsel nytt datterselskap | | 0 | 12 914 625 |
| Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter | | 20 963 309 | 180 583 950 |
| Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter | | 15 671 152 | 186 532 |
| Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse | | 54 163 167 | 53 976 636 |
| Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt | | 69 834 319 | 54 163 167 |



Noter til konsernregnskapet 2022

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder og anbefalinger til god regnskapskikk.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn. Områder som i stor grad inneholder slike skjønsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Immaterielle eiendeler

Utgifter til egen utvikling av immaterielle eiendeler kostnadsføres løpende.

Utgifter til andre immaterielle eiendeler balanseføres i den grad det kan identifiseres en fremtidig økonomisk fordel knyttet til utvikling av en identifiserbar immateriell eiendel og utgiftene kan måles pålitelig. I motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende. Balanseført utvikling avskrives lineært over økonomisk levetid.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

På leveringstidspunktet for nye skip skilles det ut et beløp tilsvarende forventet kostnad ved første ordinære klassing/periodisk vedlikehold, som avskrives over perioden frem til neste dokkingtidspunkt. Kostnader knyttet til etterfølgende periodisk vedlikehold blir aktivert og avskrevet frem til neste periodiske vedlikehold, hovedsakelig over 30 - 60 måneder.

Leasingavtaler

Ved operasjonell leasing kostnadsføres leien over leasingperioden. Ved finansiell leasing regnskapsføres driftsmiddel som en eiendel for leietaker og oppføres i balansen og avskrives på ordinær måte. Gjeldsforpliktelsen til leasingselskapet vises som gjeld.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi. Bruksverdi er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen.

Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede."



Noter til konsernregnskapet 2022

Investeringer i andre selskaper

"Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt.

Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående."

Kortsiktige investeringer i børsnoterte aksjer

For kortsiktige investeringer i børsnoterte aksjer brukes markedsverdiprinsippet. Verdien i balansen tilsvarer markedsverdien av investeringene pr. 31.12. Mottatte utdelinger, og realiserte og urealiserte gevinster/tap, resultatføres som finansposter.

Varer

Lager av innkjøpte varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Pensjoner

Konsernet har innskuddsbasert pensjonsordning og pensjonstrygd for sjømenn.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen.

Valuta

Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap knyttet til varesalg og varekjøp i utenlandsk valuta føres som salgsinntekter og varekostnad.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen utarbeides etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd and andre kortsiktige, likvide plasseringer som umiddelbart og med uvesentlig kursrisiko kan konverteres til kjente kontantbeløp og med gjenværende løpetid mindre enn tre måneder fra anskaffelsesdato.

Konsernprinsipper

Konsernregnskapet utarbeides etter ensartede prinsipper ved at datterselskapet følger de samme regnskapsprinsipper som morselskapet. Oppkjøpsmetoden er benyttet som konsolideringsprinsipp.

Intern omsetning, fordringer og gjeld er eliminert i konsernregnskapet. Aksjer i datterselskap er eliminert mot egenkapital i datterselskapene. Ved kjøp av datterselskap elimineres kostprisen på aksjer i morselskapet mot egenkapitalen i datterselskapet på oppkjøpstidspunktet.

Varer og tjenester til nærstående parter er solgt til samme priser og vilkår som benyttes ovenfor ekstern tredjepart.

Varer og tjenester kjøpes fra nærstående parter til markedsmessige vilkår.



Noter til konsernregnskapet 2022

Note 2 Selskap i konsernet

| Selskap | Aksjekapital | Eierandel | Kontorkommune | |
|------------------------|--------------|-----------|---------------|---------------|
| PHL Holding AS | 42 254 | | Fosnavåg | Morselskap |
| Leinebris AS | 191 060 | 55,53 % | Fosnavåg | Datterselskap |
| PHL Seagold AS | 100 000 | 100,00 % | Fosnavåg | Datterselskap |
| Fosnavåg Rederipark AS | 900 000 | 51,00 % | Fosnavåg | Datterselskap |
| Urvaag AS | 750 000 | 100,00 % | Fosnavåg | Datterselskap |

Note 3 Salgsinntekter

| Per virksomhetsområde | 2022 | 2021 |
|-----------------------|--------------------|--------------------|
| Salg av fisk | 654 556 088 | 422 847 563 |
| Andre inntekter | 366 000 | 1 729 323 |
| Sum | 654 922 088 | 424 576 886 |

| Geografisk fordeling | 2022 | 2021 |
|----------------------|--------------------|--------------------|
| Norge | 285 272 003 | 101 371 051 |
| Utlandet | 369 650 085 | 323 205 835 |
| Sum | 654 922 088 | 424 576 886 |



Noter til konsernregnskapet 2022

Note 4 Lønnskostnader

| Lønnskostnader | 2022 | 2021 |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Lott, hyre, lønn | 48 645 291 | 43 634 599 |
| Arbeidsgiveravgift | 843 767 | 557 321 |
| Pensjonskostnader | 650 044 | 556 652 |
| Andre lønnsrelaterte ytelser | 255 441 | 236 298 |
| Sum | 50 394 543 | 44 984 870 |

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 40 46

| Ytelser til ledende personer | Daglig leder | Styret |
|------------------------------|--------------|----------|
| Lønn | 0 | 0 |
| Sum | 0 | 0 |

Pensjon

Konsernet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i denne loven.

Konsernet har innskuddsbasert pensjonsordning og pensjonstrygd for sjømenn. Periodens pensjonskostnad er lik påløpt innskudd. Selskapet har ingen pensjonsforpliktelser utover innskuddsbetalingen.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2022 utgjør:

| | |
|--------------------------------|----------------|
| Lovpålagt revisjon | 479 290 |
| Skatterådgivning | 27 410 |
| Andre tjenester | 188 525 |
| Sum honorar til revisor | 695 225 |



Noter til konsernregnskapet 2022

Note 5 Immaterielle eiendeler og varige driftsmidler

| Immaterielle eiendeler | Kvoterettigheter /immaterielle rettigheter | Goodwill | Sum |
|------------------------------|--|-------------------|--------------------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01 | 249 788 663 | 26 938 363 | 276 727 026 |
| Anskaffelseskost 31.12 | 249 788 663 | 26 938 363 | 276 727 026 |
| Akkumulerte avskrivninger | 40 201 643 | 448 863 | 40 650 506 |
| Bokført verdi 31.12 | 209 587 020 | 26 489 500 | 236 076 520 |
| Årets ordinære avskrivninger | 3 876 185 | 224 500 | 4 100 685 |
| Avskrivningsplan | Lineær | Lineær | |
| Økonomisk levetid | 10 -100 år | 10 år | |

| Varige driftsmidler | Bygninger/ tomter | Kontrakt fartøy* | Skip | Klasse-kostnad | Driftsløsøre/ maskiner | Sum |
|------------------------------|---------------------|------------------|--------------------|------------------|------------------------|--------------------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01 | 11 704 375 | 0 | 187 173 988 | 3 590 331 | 713 424 | 203 182 118 |
| Tilgang kjøpte driftsmidler | 0 | 5 658 840 | 92 858 | 0 | 237 137 | 5 988 835 |
| Anskaffelseskost 31.12 | 11 704 375 | 5 658 840 | 187 266 846 | 3 590 331 | 950 561 | 209 170 953 |
| Akkumulerte avskrivninger | 3 125 475 | 0 | 9 528 228 | 1 575 331 | 696 559 | 14 925 593 |
| Bokført verdi 31.12 | 8 578 900 | 5 658 840 | 177 738 618 | 2 015 000 | 254 002 | 194 245 360 |
| Årets ordinære avskrivninger | 280 600 | 0 | 2 208 466 | 666 600 | 245 997 | 3 401 663 |
| Avskrivningsplan | Lineær | Ingen | Lineær | Lineær | Lineær | |
| Økonomisk levetid | 34 - 50 år/ evig | | 5 - 18 år | 5 år | 5-10 år | |

*Det er inngått kontrakt vedrørende levering av nytt fartøy. Fartøyet forventes levert i 2025.



Noter til konsernregnskapet 2022

Note 6 Skatt

| Årets skattekostnad | 2022 | 2021 |
|--|------------------|------------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 1 646 309 | 1 144 862 |
| Endring utsatt skatt | 640 094 | 894 439 |
| Skattekostnad ordinært resultat | 2 286 403 | 2 039 301 |

| Betalbar skatt i balansen: | 2022 | 2021 |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| Betalbar skatt på årets resultat | 1 646 309 | 1 144 862 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 1 646 309 | 1 144 862 |

Oversikt over midlertidige forskjeller:

| | 2022 | 2021 |
|---|--------------------|--------------------|
| Anleggsreserve | 148 938 882 | 253 233 513 |
| Fordringer | -65 008 | -160 132 |
| Gevinst- og tapskonto | 134 327 168 | 36 909 333 |
| Balansførte leieavtaler | 0 | 1 173 000 |
| Andre forskjeller | 1 913 037 | 1 549 804 |
| Sum | 285 114 079 | 292 705 518 |
| Skattemessig underskudd til fremføring | -6 167 491 | -16 668 454 |
| Grunnlag for beregning av utsatt skatt | 278 946 588 | 276 037 064 |
| Utsatt skatt (22 %) | 61 368 249 | 60 728 155 |

Note 7 Egenkapital

| | Aksjeka pital | Egne aksjer | Overkurs | Annen egenkapital | Minoritets- interesser | Sum egenkapital |
|---------------------------------------|------------------|----------------|----------------|----------------------|---------------------------|--------------------|
| Pr. 01.01 | 42 254 | | 739 216 | 51 210 197 | 26 185 213 | 78 176 879 |
| Korreksjon tidligere år | | | | -2 500 000 | | -2 500 000 |
| Kjøp egne aksjer | | -5 506 | | -5 563 423 | -3 964 459 | -9 533 388 |
| Endret minoritet pga kjøp egne aksjer | | | | 1 659 354 | -1 659 354 | 0 |
| Andre EK-transaksjon | | | | 93 301 | -93 301 | 0 |
| Årets resultat | 0 | | 0 | 6 492 859 | 943 563 | 7 436 422 |
| Avsatt utbytte | 0 | | 0 | -2 000 000 | -2 114 924 | -4 114 924 |
| Pr 31.12 | 42 254 | -5 506 | 739 216 | 49 392 288 | 19 296 738 | 69 464 990 |



Noter til konsernregnskapet 2022

Note 8 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v.

| | 2022 | 2021 |
|---|--------------------|--------------------|
| Fordringer med forfall senere enn ett år | 0 | 2 500 000 |
| Langsiktig gjeld med forfall senere enn fem år | 93 367 500 | 229 448 855 |
| Gjeld som er sikret ved pant o.l. | 2022 | 2021 |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 395 910 343 | 369 189 731 |
| Kassekreditt | 63 460 048 | 58 002 872 |
| Sum | 459 370 391 | 427 192 603 |
| Balanseført verdi av pantsatte eiendeler | 2022 | 2021 |
| Tomter, bygninger o.a fast eiendom | 8 578 900 | 8 859 500 |
| Skip | 179 753 618 | 181 549 826 |
| Kontrakt fartøy | 5 658 840 | 0 |
| Driftsløsøre, inventar og utstyr | 254 002 | 275 862 |
| Lager av varer og annen beholdning | 26 809 405 | 27 758 773 |
| Kundefordringer | 129 007 260 | 67 468 997 |
| Sum | 350 062 025 | 285 912 958 |

Note 9 Leasing

Finansiell leasing

| Eiendeler under finansielle leieavtaler er som følger: | 2022 | 2021 |
|--|----------|----------------|
| Maskiner | 0 | 1 173 000 |
| Gjeld knyttet til finansielle leieavtaler er som følger | | |
| Gjeld finansiell leasing | 0 | 344 349 |
| Estimert leiebetaling som forfaller innenfor: | | |
| Totalt forfall neste år | 0 | 348 480 |
| Totalt forfall 2-5 år | 0 | 0 |
| Totalt forfall etter 5 år | 0 | 0 |
| Sum | 0 | 348 480 |

Operasjonell leasing:

Kostnadsført leie av ikke balanseført leie utgjør kr 0.



Noter til konsernregnskapet 2022

Note 10 Andre aksjer og verdipapir

Anleggsaksjer

Anleggsaksjer balanseføres til gjennomsnittlig anskaffelseskost. Aksjene vurderes til laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Utbetalinger fra selskapene inntektsføres som andre finansinntekter.

| Selskap | Antall aksjer | Anskaffelseskost | Balanseført verdi |
|---------------|---------------|------------------|-------------------|
| Ecobait AS | 112 | 174 000 | 174 000 |
| Totalt | | 174 000 | 174 000 |

Omløpsaksjer

Aksjer som inngår i en handelsportefølje vurderes til virkelig verdi på balansedagen.

Andre omløpsaksjer vurderes til laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen.

| Selskap | Anskaffelseskost | Balanseført verdi | Markedsverdi |
|-----------------------------|------------------|-------------------|----------------|
| Markedsbaserte verdipapirer | 1 010 337 | 936 536 | 936 536 |
| Totalt | 1 010 337 | 936 536 | 936 536 |

Note 11 Varelager

Varer er vurdert til laveste verdi av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi.

| Varelager | 2022 | 2021 |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Bunkers | 3 443 777 | 2 405 787 |
| Emballasje, garn, agn etc | 6 351 364 | 4 931 405 |
| Lager av proviant og slapp | 181 221 | 125 600 |
| Lager av innkjøpte handelsvarer | 16 833 043 | 20 295 981 |
| Sum | 26 809 405 | 27 758 773 |
| Herav til kostpris | 26 809 405 | 27 758 773 |

Note 12 Bundne midler

| | 2022 | 2021 |
|--------------------------|-----------|-----------|
| Bundne skattetrekkmidler | 1 835 088 | 1 662 628 |



Noter til konsernregnskapet 2022

Note 13 Aksjekapital og aksjeeier informasjon

| Aksjekapital | Antall | Pålydende | Balanseført |
|-----------------|--------|-----------|-------------|
| Ordinære aksjer | 42 254 | 1 | 42 254 |

Eierstruktur

Aksjonærer i % per 31.12:

| Aksjonærer: | Antall aksjer | Eierandel | Stemmeandel |
|---------------------|---------------|--------------|--------------|
| Paul Harald Leinebø | 42 254 | 100 % | 100 % |
| Sum | 42 254 | 100 % | 100 % |

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

| Navn | Verv | Ordinære aksjer |
|-----------------------------|-------------------------|-----------------|
| Paul Harald Leinebø | Styreleder/daglig leder | 42 254 |
| Totalt antall aksjer | | 42 254 |



Årsregnskap 2022

PHL Holding AS

Resultatregnskap
Balanse
Kontantstrøm
Noter til regnskapet

Org.nr.: 998 580 749



Resultatregnskap

PHL Holding AS

| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|------------------|------------------|
| Leieinntekter | 2 | 192 000 | 128 000 |
| Sum driftsinntekter | | 192 000 | 128 000 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 148 000 | 102 027 |
| Annen driftskostnad | 4 | 216 300 | 176 368 |
| Sum driftskostnader | | 364 300 | 278 394 |
| Driftsresultat | | -172 300 | -150 394 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Inntekt på investering i datterselskap | | 5 814 989 | 3 350 534 |
| Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler | 5 | 0 | 34 750 |
| Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler | 5 | 107 562 | 0 |
| Annen rentekostnad | | 149 488 | 70 295 |
| Resultat av finansposter | | 5 557 939 | 3 314 989 |
| Resultat før skattekostnad | | 5 385 640 | 3 164 595 |
| Skattekostnad på resultat | 6 | 0 | -34 862 |
| Årsresultat | 7 | 5 385 640 | 3 199 457 |
| Overføringer | | | |
| Avsatt til utbytte | | 2 000 000 | 1 000 000 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 3 385 640 | 2 199 457 |
| Sum overføringer | | 5 385 640 | 3 199 457 |



Balanse PHL Holding AS

| Eiendeler | Note | 2022 | 2021 |
|--|----------|-------------------|-------------------|
| Anleggsmidler | | | |
| <i>Varige driftsmidler</i> | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 3, 8 | 6 212 600 | 6 340 600 |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 3, 8 | 173 000 | 193 000 |
| Sum varige driftsmidler | 3 | 6 385 600 | 6 533 600 |
| <i>Finansielle anleggsmidler</i> | | | |
| Investeringer i datterselskap | 9 | 6 439 101 | 6 439 101 |
| Andre langsiktige fordringer | 8 | 0 | 2 500 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 6 439 101 | 8 939 101 |
| Sum anleggsmidler | | 12 824 701 | 15 472 701 |
| Omløpsmidler | | | |
| <i>Fordringer</i> | | | |
| Opptjente inntekter | | 192 000 | 0 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 531 310 | 400 000 |
| Konsernfordringer | 10 | 5 770 856 | 3 350 534 |
| Sum fordringer | | 6 494 166 | 3 750 534 |
| <i>Investeringer</i> | | | |
| Markedsbaserte aksjer | 5 | 927 188 | 1 034 750 |
| Sum investeringer | | 927 188 | 1 034 750 |
| <i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i> | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 2 860 132 | 1 751 268 |
| Sum bankinnskudd, kontanter o.l | | 2 860 132 | 1 751 268 |
| Sum omløpsmidler | | 10 281 486 | 6 536 552 |
| Sum eiendeler | | 23 106 187 | 22 009 253 |



Balanse
PHL Holding AS

| Egenkapital og gjeld | Note | 2022 | 2021 |
|-----------------------------------|----------|-------------------|-------------------|
| Egenkapital | | | |
| <i>Innskutt egenkapital</i> | | | |
| Aksjekapital | 11 | 42 254 | 42 254 |
| Overkurs | | 739 216 | 739 216 |
| Sum innskutt egenkapital | | 781 470 | 781 470 |
| <i>Opptjent egenkapital</i> | | | |
| Annen egenkapital | | 7 201 389 | 6 315 750 |
| Sum opptjent egenkapital | | 7 201 389 | 6 315 750 |
| Sum egenkapital | 7 | 7 982 859 | 7 097 220 |
| Gjeld | | | |
| <i>Annen langsiktig gjeld</i> | | | |
| Langsiktig konserngjeld | 10 | 8 826 529 | 8 826 529 |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 8 | 4 230 000 | 4 410 000 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 13 056 529 | 13 236 529 |
| <i>Kortsiktig gjeld</i> | | | |
| Leverandørgjeld | | 18 343 | 0 |
| Utbytte | 7 | 2 000 000 | 1 000 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 48 455 | 675 504 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 066 798 | 1 675 504 |
| Sum gjeld | | 15 123 327 | 14 912 033 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 23 106 187 | 22 009 253 |

Fosnavåg, den
Styret i PHL Holding AS

Paul Harald Leinebø
Styreleder/daglig leder



Indirekte kontantstrøm

PHL Holding AS

| Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Resultat før skattekostnad | | 5 385 640 | 3 164 595 |
| Ordinære avskrivninger | | 148 000 | 102 027 |
| Verdijustering markedsbaserte verdipapirer | | 107 562 | -34 750 |
| Endring i leverandørgjeld | | 18 343 | -18 125 |
| Endring i andre tidsavgrensningsposter | | -3 370 681 | 1 382 591 |
| Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter | | 2 288 864 | 4 596 337 |
| Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter | | | |
| Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler | | 0 | -6 635 627 |
| Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre foretak | | 0 | 1 000 000 |
| Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter | | 0 | -7 635 627 |
| Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter | | | |
| Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld | | 0 | 4 500 000 |
| Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld | | 180 000 | 90 000 |
| Utbetalinger av utbytte | | 1 000 000 | 1 478 890 |
| Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter | | -1 180 000 | 2 931 110 |
| Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter | | 1 108 864 | -108 179 |
| Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse | | 1 751 268 | 1 859 447 |
| Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt | | 2 860 132 | 1 751 268 |



Noter til regnskapet 2022

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for øvrige foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn. Områder som i stor grad inneholder slike skjønnsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

Salgsinntekter

Leieinntekter inntektsføres lineært over leieperioden.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi. Bruksverdi er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Investeringer i andre selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående

Kortsiktige investeringer i børsnoterte aksjer

For kortsiktige investeringer i børsnoterte aksjer brukes markedsverdi prinsippet. Verdien i balansen tilsvarer markedsverdien av investeringene pr. 31.12. Mottatte utdelinger, og realiserte og urealiserte gevinster/tap, resultatføres som finansposter.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.



Noter til regnskapet 2022

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen utarbeides etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige likvide plasseringer som umiddelbart og med uvesentlig kursrisiko kan konverteres til kjente kontantbeløp og med gjenværende løpetid mindre enn tre måneder fra anskaffelsesdato.

Note 2 Salgsinntekter

| Per virksomhetsområde | 2022 | 2021 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| Leieinntekter | 192 000 | 128 000 |
| Sum | 192 000 | 128 000 |

| Geografisk fordeling | 2022 | 2021 |
|----------------------|----------------|----------------|
| Norge | 192 000 | 128 000 |
| Sum | 192 000 | 128 000 |

Note 3 Anleggsmidler

| | Eiendom | Driftsmidler | Sum |
|------------------------------------|-----------|--------------|-----------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01.22 | 6 435 627 | 200 000 | 6 635 627 |
| = Anskaffelseskost 31.12.22 | 6 435 627 | 200 000 | 6 635 627 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.22 | 223 027 | 27 000 | 250 027 |
| = Bokført verdi 31.12.22 | 6 212 600 | 173 000 | 6 385 600 |
| Årets ordinære avskrivninger | 128 000 | 20 000 | 148 000 |
| Økonomisk levetid | 50 år | 10 år | |
| Avskrivningsplan | Lineær | Lineær | |



Noter til regnskapet 2022

Note 4 Lønnskostnader, ingen ansatte

Det er ikke utbetalt ytelser til styret eller ledende personer i 2022.

OTP

Selskapet har ingen ansatte og er følgelig ikke pliktet å til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2022 utgjør kr 128 275,- eks.mva.

| | |
|--------------------------------|----------------|
| Lovpålagt revisjon | 113 185 |
| Skatterådgivning | 8 590 |
| Andre tjenester | 6 500 |
| Sum honorar til revisor | 128 275 |

Note 5 Markedsbaserte verdipapirer

| Selskap | Anskaffelses kost | Periodens verdiendring | Virkelig verdi |
|-------------------|-------------------|------------------------|----------------|
| Nordea Liv - fond | 1 000 000 | -72 812 | 927 188 |
| Sum | 1 000 000 | -72 812 | 927 188 |



Noter til regnskapet 2022

Note 6 Skatt

| Årets skattekostnad | 2022 | 2021 |
|--|-----------------|----------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 0 | 0 |
| Endring i utsatt skattefordel | 0 | -34 862 |
| Skattekostnad ordinært resultat | 0 | -34 862 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Resultat før skatt | 5 385 640 | 3 164 595 |
| Permanente forskjeller | -5 680 587 | -3 359 819 |
| Endring i midlertidige forskjeller | 154 000 | 109 527 |
| Skattepliktig inntekt | -140 947 | -85 698 |
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 0 | 0 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 0 | 0 |

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

| | 2022 | 2021 | Endring |
|---|-----------------|---------------|----------------|
| Varige driftsmidler | -178 027 | -62 027 | 116 000 |
| Fordringer | 0 | -104 500 | -104 500 |
| Gevinst - og tapskonto | 152 000 | 190 000 | 38 000 |
| Andre forskjeller | -104 500 | 0 | 104 500 |
| Sum | -130 527 | 23 473 | 154 000 |
| Inntektsført avsatt utbytte | 89 126 | 25 516 | -63 610 |
| Akkumulert fremførbart underskudd | -226 646 | -85 698 | 140 947 |
| Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt | 268 047 | 36 709 | -231 338 |
| Utsatt skattefordel (22 %) | 0 | 0 | 0 |

I henhold til god regnskapsskikk balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 7 Egenkapital

| | Aksjekapital | Overkurs | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|-------------------------|---------------------|-----------------|--------------------------|------------------------|
| Pr. 01.01 | 42 254 | 739 216 | 6 315 750 | 7 097 220 |
| Korreksjon tidligere år | | | -2 500 000 | -2 500 000 |
| Utbytte | | | -2 000 000 | -2 000 000 |
| Årets resultat | | | 5 385 640 | 5 385 640 |
| Pr 31.12 | 42 254 | 739 216 | 7 201 389 | 7 982 859 |



Noter til regnskapet 2022

Note 8 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

| | 2022 | 2021 |
|---|------------------|------------------|
| Fordringer med forfall senere enn ett år | 0 | 2 500 000 |
| Langsiktig gjeld med forfall senere enn fem år | 3 330 000 | 3 510 000 |
| Gjeld som er sikret ved pant o.l. | 2022 | 2021 |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 4 230 000 | 4 410 000 |
| Sum | 4 230 000 | 4 410 000 |
| Balanseført verdi av pantsatte eiendeler | 2022 | 2021 |
| Tomter, bygninger o.a fast eiendom | 6 212 600 | 6 340 600 |
| Sum | 6 212 600 | 6 340 600 |

Note 9 Investering i datterselskap, tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet

Investeringene i datterselskap regnskapsføres etter kostmetoden.

| Selskap | Forretnings- kontor | Eier- /stemmeandel | EK pr. 01.01 | Årets resultat | EK pr. 31.12 |
|------------------------|------------------------|-----------------------|-----------------|-------------------|-----------------|
| PHL Seagold AS | Fosnavåg | 100 % | 16 649 330 | 5 631 725 | 19 481 056 |
| Leinebris AS | Fosnavåg | 56 % | 57 516 736 | 44 194 485 | 87 092 054 |
| Fosnavåg Rederipark AS | Fosnavåg | 51 % | 1 239 840 | -39 421 | 1 200 419 |

Aksjene i Leinebris AS er stilt som sikkerhet for annen langsiktig gjeld i PHL Seagold AS.

Note 10 Mellomværende med selskap i samme konsern

| Fordringer | 2022 | 2021 |
|-----------------------|------------------|------------------|
| Andre fordringer | 5 770 856 | 3 350 534 |
| Sum fordringer | 5 770 856 | 3 350 534 |
| Gjeld | 2022 | 2021 |
| Langsiktig gjeld | 8 826 529 | 8 826 529 |
| Sum gjeld | 8 826 529 | 8 826 529 |



Noter til regnskapet 2022

Note 11 Aksjonærer

Aksjekapitalen i PHL Holding AS pr. 31.12 består av:

| | Antall | Pålydende | Bokført |
|-----------------|--------|-----------|---------|
| Ordinære aksjer | 42 254 | 1 | 42 254 |
| Sum | 42 254 | | 42 254 |

Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12:

| | Ordinære | Eierandel | Stemmeandel |
|---------------------|----------|-----------|-------------|
| Paul Harald Leinebø | 42 254 | 100 | 100 |

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

| Navn | Verv | Ordinære |
|-----------------------------|-------------------------|---------------|
| Paul Harald Leinebø | Styreleder/daglig leder | 42 254 |
| Totalt antall aksjer | | 42 254 |



ÅRSBERETNING 2022
FOR
PHL HOLDING AS
(org.nr. 998 580 749)

1. Virksomhetens art og hvor den drives

Selskapets virksomhet er å investere i aksjer og verdipapir, omsetning av fisk og fiskeprodukter, samt delta i annen virksomhet med økonomisk formål.

Konsernet består av PHL Holding AS (morselskap), det heleide datterselskapet PHLSeagold AS, samt Leinebris AS og Fosnavåg Rederipark AS med henholdsvis 56 % og 51 % eierandel. Det vesentlige av konsernets omsetning er fangst og eksport av fisk.

Virksomheten blir drevet fra Fosnavåg i Herøy kommune.

2. Utvikling i resultat og stilling / fortsatt drift – forutsetningen

Resultatet for 2022 er overskudd for morselskapet på 5.385.640 NOK og overskudd kr.7.436.422,- NOK for konsernet
Både morselskapet og konsernet hadde positiv kontantstrøm i 2022.

Styret mener at årsregnskapet og konsernregnskapet gir et rettvise bilde av selskapet og konsernet sine eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Konsernets omsetning påvirkes spesielt av de generelle økonomiske konjunktorene (prisnivå), samt årlig kvotenivå og tilgang på fisk på fiskefeltet. Prisene på fisk har vært kraftig stigende i løpet av året.

Selskapet kjøpte i 2021 samtlige aksjer i fiskebåtrederi som inneholder 1 grunnkvote torsk/hyse. Dette vil være med på å sikre det framtidige driftsgrunnlaget for selskapet

I samsvar med regnskapsloven § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelse av årsregnskapet og konsernregnskapet

3. Finansiell risiko.

Konsernets finansielle risiko er først og fremst knyttet til valutasvingninger. Omsetningen av fisk til utlandet skjer i betydelig grad i valuta (GBP/USD/EUR). Konsernet har et aktivt forhold til valutarisiko, og benytter valutasikring i kvart enkelt salg for å redusere risikoen. Selskapet har kontrahert nytt fartøy som skal leveres juni 2025, det er knyttet en hvis risiko til deler av kontrakt som er i valuta EUR og US Dollar. Selskapet er indirekte påvirket av valutasvingninger ved at selskapets produkter i omsetningsledd blir solgt på verdensmarkedet der prisen fastsettes i utenlandsk valuta.

4. Skattefunn

Det er ingen skattefunn prosjekt i konsernet, alle prosjekt er no avslutta.

5. Fortsatt drift

Årsregneskapet for 2022 er satt opp under forutsetning av fortsatt drift. Det bekreftes hermed at forutsetningene for fortsatt drift er til stede



6. Forsikring

Det er ikkje tegnet styreansvarsforsikring for styrets medlemmer og daglig leder.

7. Bærekraft

Vi ser på bærekraftansvar som en investering, og har en visjon om at bærekraft gjennomfører alle våre tiltak og aktiviteter. Vi har deltatt på bærekraftskurs og starta arbeidet med ESG-kartlegging og vidare strategi. I selskapet Leinebris AS har vi kontrahert nytt fartøy som skal nettopp fokusere på framtidig bærekraft både på å ta vare på miljøet og utnytte ressursar på den beste måten.

8. Åpenhetsloven.

Selskapet anerkjenner viktigheten av å fremme respekt for grunnleggjende menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold i forbindelse med produksjon av varer og levering av tjenester. Derfor har vi etablert rutiner for aktsomhetsvurderingar i henhold til åpenhetslova og OECDs retningslinjer, for å ivareta dette både internt i egen bedrift og hos leverandører og samarbeidspartnere. Vår redegjørelse og aktsomhetsvurdering blir publisert på vår nettside: www.phlseagold.no

9. Arbeidsmiljø / likestilling

Arbeidsmiljøet anses som godt i konsernets virksomheter. Det er ikke iverksatt tiltak som har betydning for arbeidsmiljøet. Det har ikke forekommet alvorlige arbeidsuhell eller ulykker i løpet av året, verken i morselskapet eller datterselskapene.

~~Av totalt antall ansatte i morselskapet er 60 % kvinner (i konsernet 14 %). Virksomheten autoline/garnfiske er stort sett drevet av menn, selv om det sporadisk forekommer at kvinner også deltar i dette fisket. I styret er det en mann. Konsernets personalpolitikk anses å være kjønnsnøytral på alle områder. Etter vår oppfatning er likestillingsspørsmål tilfredsstillende ivaretatt, og det er ikke iverksatt eller planlagt konkrete tiltak innenfor dette området.~~

10. Ikke-diskriminering

Vi mener at det ikke gjøres forskjell på ansatte, eller ved ansettelse, på grunn av etnisitet, nasjonal opprinnelse, avstamning, hudfarge, språk, religion eller livssyn.

11. Ytre miljø

I forbindelse med fartøyets drift og transport av fisk til kundene blir det forbrukt fossilt drivstoff. Utover dette påvirker selskapets virksomhet det ytre miljø i liten grad.

12. Resultatdisponering

Forslag til anvendelse av overskudd framgår av årsregnskapet og konsernregnskapet.

Øsnavåg 11. juli 2023

Paul Harald Leinebo
styreleder



BDO AS
Nesevegen 3
Postboks 93
6067 Ulsteinvik

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i PHL Holding AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for PHL Holding AS.

Årsregnskapet består av:

- Selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- Konsernregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter, 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 2022 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble 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 2022 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble 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 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.

Styret og daglig leders 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 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 avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med 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 de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

BDO AS

Eldar Zahl
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: AIEZE-STNBL-U7ESW-LOBNO-763P4-SVLHB



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."

Eldar Per Zahl

Partner

Serienummer: 9578-5998-4-1324127

IP: 188.95.xxx.xxx

2023-07-12 07:47:24 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: AEZE-STNBL-U7ESW-LOBNO-763P4-SVLHB

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/validator>