



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 129 765
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PESCA PROPERTY AS
Forretningsadresse: Dyre Halses gate 1A
7042 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Liv Malvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.03.2022

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, 07.05.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt			6 252 339
Sum inntekter		0	6 252 339
Kostnader			
Lønnskostnad	1	650 892	4 042 715
Avskrivning på varige driftsmidler	2	47 489	16 201
Annen driftskostnad	3	3 286 093	5 053 848
Sum kostnader		3 984 474	9 112 764
Driftsresultat		-3 984 474	-2 860 425
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	4		4 118 814
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	5	16 478 021	12 856 134
Annen renteinntekt			7 925
Annen finansinntekt		1 094 100	9 270 835
Sum finansinntekter		17 572 121	26 253 708
Rentekostnad til foretak i samme konsern	5	20 042 737	
Annen rentekostnad		2 298 438	12 793 250
Annen finanskostnad		4 557 380	4 296 511
Sum finanskostnader		26 898 555	17 089 761
Netto finans		-9 326 434	9 163 947
Ordinært resultat før skattekostnad		-13 310 907	6 303 522
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-2 928 399	1 386 773
Ordinært resultat etter skattekostnad		-10 382 508	4 916 749
Årsresultat		-10 382 508	4 916 749
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-10 382 508	4 916 749
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Avgitt konsernbidrag	7		669 121
Udekket tap	7		4 247 628
Overføringer fra overkurs	7	-10 382 508	
Sum overføringer og disponeringer		-10 382 508	4 916 749



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	2 926 393	
Sum immaterielle eiendeler		2 926 393	
Varige driftsmidler			
Inventar og kontormaskiner	2		47 489
Sum varige driftsmidler			47 489
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	76 972 286	71 972 286
Lån til foretak i samme konsern	5	405 329 746	395 880 109
Sum finansielle anleggsmidler		482 302 032	467 852 395
Sum anleggsmidler		485 228 425	467 899 884
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		55 307	48 875
Konsernfordringer			6 040 652
Sum fordringer		55 307	6 089 527
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		11 079	111 151
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		11 079	111 151
Sum omløpsmidler		66 386	6 200 678
SUM EIENDELER		485 294 811	474 100 561

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7,8	2 100 000	2 100 000
Overkurs	7	40 456 892	52 109 415
Annen innskutt egenkapital	7	-15 000	-15 000
Sum innskutt egenkapital		42 541 892	54 194 415
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7		1 270 013
Sum opptjent egenkapital			-1 270 013
Sum egenkapital		42 541 892	52 924 401
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		2 006
Sum avsetninger for forpliktelser			2 006
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	5,9	442 500 159	414 948 650
Sum annen langsiktig gjeld		442 500 159	414 948 650
Sum langsiktig gjeld		442 500 159	414 950 656
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		107 120	363 467
Skyldig offentlige avgifter			126 198
Kortsiktig konserngjeld	5	100 000	3 961 220
Annen kortsiktig gjeld		45 640	1 774 619
Sum kortsiktig gjeld		252 760	6 225 504
Sum gjeld		442 752 919	421 176 160
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		485 294 811	474 100 561



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 269702

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 129 765
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PESCA PROPERTY AS
Forretningsadresse: Dyre Halses gate 1A
7042 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Liv Malvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.03.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap 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, 25.05.2022



Organisasjonsnr: 920 129 765
PESCA PROPERTY AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt			6 252 339
Sum inntekter		0	6 252 339
Kostnader			
Lønnskostnad	1	650 892	4 042 715
Avskrivning på varige driftsmidler	2	47 489	16 201
Annen driftskostnad	3	3 286 093	5 053 848
Sum kostnader		3 984 474	9 112 764
Driftsresultat		-3 984 474	-2 860 425
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	4		4 118 814
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	5	16 478 021	12 856 134
Annen renteinntekt		1 094 100	7 925
Annen finansinntekt			9 270 835
Sum finansinntekter		17 572 121	26 253 708
Rentekostnad til foretak i samme konsern	5	20 042 737	
Annen rentekostnad		2 298 438	12 793 250
Annen finanskostnad		4 557 380	4 296 511
Sum finanskostnader		26 898 555	17 089 761
Netto finans		-9 326 434	9 163 947
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-2 928 399	1 386 773
Ordinært resultat etter skattekostnad		-10 382 508	4 916 749
Årsresultat		-10 382 508	4 916 749
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-10 382 508	4 916 749
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag	7		669 121
Udekket tap	7		4 247 628
Overføringer fra overkurs	7	-10 382 508	



Sum overføringer og
disponeringer

-10 382 508

4 916 749



Organisasjonsnr: 920 129 765
PESCA PROPERTY AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2021 2020

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 6 2 926 393
Sum immaterielle eiendeler 2 926 393

Varige driftsmidler

Inventar og kontormaskiner 2 47 489
Sum varige driftsmidler 47 489

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 4 76 972 286 71 972 286
Lån til foretak i samme
konsern 5 405 329 746 395 880 109
Sum finansielle
anleggsmidler 482 302 032 467 852 395

Sum anleggsmidler 485 228 425 467 899 884

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre kortsiktige
fordringer 55 307 48 875
Konsernfordringer 6 040 652
Sum fordringer 55 307 6 089 527

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.
l. 11 079 111 151
Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 11 079 111 151

Sum omløpsmidler 66 386 6 200 678

SUM EIENDELER 485 294 811 474 100 561

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 7,8 2 100 000 2 100 000
Overkurs 7 40 456 892 52 109 415
Annen innskutt egenkapital 7 -15 000 -15 000
Sum innskutt egenkapital 42 541 892 54 194 415



Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7		1 270 013
Sum opptjent egenkapital			-1 270 013
Sum egenkapital		42 541 892	52 924 401
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		2 006
Sum avsetninger for forpliktelser			2 006
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	5,9	442 500 159	414 948 650
Sum annen langsiktig gjeld		442 500 159	414 948 650
Sum langsiktig gjeld		442 500 159	414 950 656
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		107 120	363 467
Skyldig offentlige avgifter			126 198
Kortsiktig konserngjeld	5	100 000	3 961 220
Annen kortsiktig gjeld		45 640	1 774 619
Sum kortsiktig gjeld		252 760	6 225 504
Sum gjeld		442 752 919	421 176 160
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		485 294 811	474 100 561



Organisasjonsnr: 920 129 765
PESCA PROPERTY 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 Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<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>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



Til generalforsamlingen i Pesca Property AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Pesca Property AS 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, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets 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 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

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

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. Betyggende 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>

PricewaterhouseCoopers AS, Brattørkaia 17B, Postboks 6365 Torgard, NO-7492 Trondheim
T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no
Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



Trondheim, 11. mars 2022
PricewaterhouseCoopers AS

Kjetil Smørdal
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

Signers:

Name	Method	Date
Smørdal, Kjetil	BANKID_MOBILE	2022-03-11 09:44

This document package contains:

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



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



 Legally signed by
Liv
2022-03-16

 Legally signed by
Audun Assen
2022-03-19

**Årsregnskap 2021
for
Pesca Property AS**

Organisasjonsnr. 920129765



Pesca Property AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt		0	6 252 339
Sum driftsinntekter		0	6 252 339
Driftskostnader			
Lønnskostnad	1	650 892	4 042 715
Avskrivning på varige driftsmidler	2	47 489	16 201
Annen driftskostnad	3	3 286 093	5 053 848
Sum driftskostnader		3 984 474	9 112 764
DRIFTSRESULTAT		(3 984 474)	(2 860 425)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Inntekt på investering i datterselskap	4	0	4 118 814
Renteinnt. fra foretak i samme konsern	5	16 478 021	12 856 134
Annen renteinntekt		0	7 925
Annen finansinntekt		1 094 100	9 270 835
Sum finansinntekter		17 572 121	26 253 708
Finanskostnader			
Rentekostn. til foretak i samme konsern	5	20 042 737	0
Annen rentekostnad		2 298 438	12 793 250
Annen finanskostnad		4 557 380	4 296 511
Sum finanskostnader		26 898 555	17 089 761
NETTO FINANSPOSTER		(9 326 434)	9 163 947
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(13 310 907)	6 303 522
Skattekostnad på ordinært resultat	6	(2 928 399)	1 386 773
ORDINÆRT RESULTAT		(10 382 508)	4 916 749
ÅRSRESULTAT		(10 382 508)	4 916 749
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avgitt konsernbidrag	7	0	669 121
Overføringer fra overkurs	7	(10 382 508)	0
Dekning av udekket tap	7	0	4 247 628
SUM OVERF. OG DISP.		(10 382 508)	4 916 749



Pesca Property AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	2 926 393	0
Sum immaterielle eiendeler		2 926 393	0
Varige driftsmidler			
Inventar og kontormaskiner	2	0	47 489
Sum varige driftsmidler		0	47 489
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	4	76 972 286	71 972 286
Lån til foretak i samme konsern	5	405 329 746	395 880 109
Sum finansielle anleggsmidler		482 302 032	467 852 395
SUM ANLEGGSMIDLER		485 228 425	467 899 884
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Fordringer på konsernselskap		0	6 040 652
Andre kortsiktige fordringer		55 307	48 875
Sum fordringer		55 307	6 089 527
Bankinnskudd, kontanter o.l.		11 079	111 151
SUM OMLØPSMIDLER		66 386	6 200 678
SUM EIENDELER		485 294 811	474 100 561



Pesca Property AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7,8	2 100 000	2 100 000
Overkurs	7	40 456 892	52 109 415
Annen innskutt egenkapital	7	(15 000)	(15 000)
Sum innskutt egenkapital		42 541 892	54 194 415
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	0	(1 270 013)
Sum opptjent egenkapital		0	(1 270 013)
SUM EGENKAPITAL		42 541 892	52 924 401
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	6	0	2 006
Sum avsetning for forpliktelser		0	2 006
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig gjeld til konsernselskap	5,9	442 500 159	414 948 650
Sum annen langsiktig gjeld		442 500 159	414 948 650
SUM LANGSIKTIG GJELD		442 500 159	414 950 656
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		107 120	363 467
Skyldig offentlige avgifter		0	126 198
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	5	100 000	3 961 220
Annen kortsiktig gjeld		45 640	1 774 619
SUM KORTSIKTIG GJELD		252 760	6 225 504
SUM GJELD		442 752 919	421 176 160
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		485 294 811	474 100 561

Trondheim, den 11. mars 2022

Liv Malvik
Styrets leder/Daglig leder

Audun Aasen
Styremedlem



Pesca Property AS

Kontantstrømoppstilling

	Note	2021	2020
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		(13 310 907)	6 303 522
Periodens betalte skatt		0	0
Ordinære avskrivninger		47 489	16 201
Nedskrivning anleggsmidler		0	0
Resultatført konsernbidrag		0	(4 118 814)
Endring i kundefordringer		0	0
Endring i leverandørgjeld		(256 347)	(849 621)
Poster klassifisert som inv.- eller fin.aktiviteter		0	(4 974 324)
Endring i andre tidsavgrensingsposter		3 738 458	1 628 665
Nto. kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		(9 781 307)	(1 994 371)
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler		0	0
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		0	(31 982)
Innbet. ved salg av aksjer og andeler		0	0
Utbet. ved kjøp av aksjer og andeler		0	0
Innbetalinger ved salg av andre investeringer		0	0
Utbetalinger ved kjøp av andre investeringer		(371 468)	(172 230 056)
Nto. kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		(371 468)	(172 262 038)
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Innbet. ved opptak av ny langsiktig gjeld		7 973 271	414 948 650
Innbet. ved opptak av ny kortsiktig gjeld		0	1 966 753
Utbet. ved nedbetaling av langsiktig gjeld		0	(223 401 274)
Utbet. ved nedbetaling av kortsiktig gjeld		(3 103 373)	0
Innbetalinger av egenkapital		0	0
Tilbakebetalinger av egenkapital		0	(20 000 000)
Inn-/utbetalinger i konsernkontoordning		1 921 838	(1 575 284)
Inn-/utbetalinger av konsernbidrag (netto)		3 260 967	1 637 344
Nto. kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		10 052 703	173 576 189
Netto endring i kontanter mv		(100 072)	(680 220)
Beholdning av kontanter 01.01.		111 151	791 371
Kontantbeholdning 31.12.		11 079	111 151
Kontantbeholdning mv framkommer slik:			
Kontanter og bankinnskudd pr 31.12.		11 079	0
Skattetrekkinnskudd o.l. pr 31.12.		0	111 151
Beholdning av kontanter mv 31.12.		11 079	111 151

Kontantstrømoppstilling for Pesca Property AS

Organisasjonsnr. 920129765



Pesca Property AS

Noter 2021

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

Driftsinntekter

Pesca Property AS sine inntekter er vesentlig inntekter fra utleie og salg av fast eiendom. Inntekt fra underliggende selskaper er i Pesca Property AS sitt regnskap presentert som finansinntekter.

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).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Vedlikehold / påkostning

Utgifter som påløper for å opprettholde eiendommenes kvalitetsnivå, kostnadsføres når de påløper. Utgifter som påløper for å bringe eiendommen tilbake til standarden ved vårt kjøp av eiendommen (tatt hensyn til bygningsteknisk utvikling fram til i dag) kostnadsføres direkte. Utgifter som representerer en standardheving av eiendommen ut over standarden ved vårt kjøp, tillegges kostpris, dvs. balanseføres.

Aksjer og andeler i datterselskap og tilknyttet selskap

Definisjon av datterselskaper fremgår av regnskapsloven § 1-3, tilknyttet selskap i § 1-4. Aksjer i datterselskap og tilknyttede selskaper er vurdert etter kostmetoden. Spesifikasjon av investeringene er vist i egen note til regnskapsposten.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

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.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden.

Covid 19

Selskapet inngår i konsern som driver utleie av industrieiendom til en diversifisert portefølje av leietakere. Konsernets fremtidige inntekter kan være påvirket av utviklingen for leietakerne og hvordan disse påvirkes av Covid-19. Noen leietakere kan oppleve lavere inntekter, mens andre kan oppleve høyere inntekter. Totalt sett har ikke konsernets leietakere blitt negativt påvirket av Covid-19 pandemien.

Noter for Pesca Property AS

Organisasjonsnr. 920129765



Pesca Property AS

Noter 2021

Note 1 - Lønn, antall ansatte m.m.

	2021	2020
Lønninger	376 298	3 473 044
Arbeidsgiveravgift	274 594	275 124
Pensjonskostnader (OTP)	0	105 872
Andre ytelser	2 965	188 675
Sum	650 892	4 042 715

Antall årsverk - 2

Obligatorisk tjenstepensjon (OTP)

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Foretaket har etablert en pensjonsordning som oppfyller kravene etter denne loven.

Lån, sikkerhetsstillelse m.m.

Det er ikke gitt lån eller stilt sikkerhet til fordel for aksjonærer, styremedlemmer eller deres nærstående.

Ytelser til ledende personer

Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til daglig leder.

Styrehonorar

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret.

Note 2 - Varige driftsmidler

	Driftsløsøre og inventar
Anskaffelseskost pr 1.1	64 596
Tilgang	0
Avgang	0
Anskaffelseskost pr 31.12	64 596
Akkumulerte avskrivninger pr 1.1	17 107
Ordinære avskrivninger	47 489
Tilbakeført avskrivning	0
Akkumulerte av- og nedskr pr 31.12	64 596
Balanseført verdi pr 31.12	0

Økonomisk levetid 3 år
Avskrivningsplan Lineær

Note 3 - Honorar til revisor

	2021	2020
Lovpålagt revisjon ekskl mva	89 930	30 680
Andre attestasjonstjenester	0	1 000
Skatterådgivning	0	0
Andre tjenester ekskl mva	275 935	635 436
Sum	365 865	667 116



Pesca Property AS

Noter 2021

Note 4 - Datterselskap

	Forretnings- kontor	Eier-/ stemmeandel	Bokført verdi	Resultat	Bokført egenkap.
Pesca Property Invest AS	Trondheim	100 %	76 972 286	(145 822)	78 239 360

Note 5 - Nærstående parter

Lån til foretak i samme konsern består av lån til;

Selskap	Forretningskontor	Beløp
Pesca Property Invest AS	Norge	1 134 680
Pesca Property Sweden AB	Sverige	199 843
Pesca Property Kunshamn AB	Sverige	9 033 082
Pesca Property Varberg AB	Sverige	38 056 556
Pesca Property Hvide Sande A/S	Danmark	10 608 574
Pesca Property Fredrikshavn A/S	Danmark	14 203 077
Pesca Property Finland Oy	Finland	22 855 523
Pesca Property Norway AS	Norge	185 749
Pesca Property Båtsfjord AS	Norge	5 260 311
Pesca Property Havøysund AS	Norge	5 807 596
Pesca Property Kongsvinger AS	Norge	30 084 214
Pesca Property Leknes AS	Norge	267 900 542
Sum		405 329 746

Langsiktig gjeld konsernselskap er gjeld til konsernspiss KMC Properties ASA.

Kortsiktig gjeld til konsernselskap består av avsetning til dekning av konsern fee for inneværende år.

Langsiktige konsernmellomværende er renteberegnet med markedsrente.



Pesca Property AS

Noter 2021

Note 6 - Skatt

	2021	2020
Spesifikasjon av skattegrunnlag		
Resultat før skattekostnader	(13 310 907)	6 303 522
Permanente og andre forskjeller	0	(4 118 814)
Endring i midlertidige forskjeller	35 979	(243)
Mottatt konsernbidrag	0	4 118 814
Inntekt før anvendelse av fremført underskudd	(13 274 928)	6 303 279
Anvendt skattemessig fremførbart underskudd	0	5 445 432
Inntekt før fradrag for konsernbidrag	(13 274 928)	857 847
Avgitt konsernbidrag	0	857 847
Inntekt	(13 274 928)	0

Spesifikasjon av skattekostnad

Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	(2 006)	2 006
Endring i utsatt skattefordel	(2 926 393)	1 196 041
Effekt av skatt på konsernbidrag	0	188 726
Skattekostnad på ordinært resultat	(2 928 399)	1 386 773

Spesifikasjon av midlertidige forskjeller

	2021		2020	
	Fordel	Forpliktelse	Fordel	Forpliktelse
Driftsmidler og goodwill	26 858	0	0	9 121
Fremførbart skattemessig underskudd	13 274 928	0	0	0
Sum	13 301 786	0	0	9 121
Netto midlertidige forskjeller	13 301 786	0	0	9 121
Herav utsatt skatt/-skattefordel	2 926 393	0	0	2 006
Ikke bokført utsatt skattefordel	0	0	0	0
Netto fordel/forpliktelse i balansen	2 926 393	0	0	2 006

Note 7 - Egenkapital

	Aksje- kapital	Overkurs	Annen innsk EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital pr 1.1	2 100 000	52 109 415	(15 000)	(1 270 013)	52 924 401
Årets resultat	-	(10 382 508)	-	-	(10 382 508)
Andre endringer:					
Dekning av udekket tap	-	(1 270 013)	-	1 270 013	-
Egenkapital 31.12	2 100 000	40 456 892	(15 000)	0	42 541 892

Noter for Pesca Property AS

Organisasjonsnr. 920129765



Pesca Property AS

Noter 2021

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av 10 000 000 aksjer à kr 0,21. Ifølge vedtektene gir alle aksjene lik rett.

Eierstruktur pr 31.12.2021	Forretnings- kontor	Antall aksjer	Eier-/ stemmeandel
KMC Properties AS	Trondheim	10 000 000	100 %

Konsernregnskap

Selskapet er i konsernforhold med org nr 990 727 007 KMC Properties ASA som konsernspiss. Konsernregnskap utarbeides av konsernspiss. Henvendelse vedrørende konsernregnskapet kan rettes til KMC Properties ASA.

Note 9 - Lån og sikkerheter

Konsernet er langsiktig finansiert via obligasjonslån hos konsernspiss KMC Properties ASA. Obligasjonslånet er avdragsfritt og forfaller til betaling i desember 2023. Videre refinansiering etter utløp tilpasses hva som vurderes mest hensiktsmessig for konsernet.

Som sikkerhet for obligasjonslånet har konsernets datterselskaper stilt sikkerhet i sine aktiva og eiendom.

Innfrielse av interne lån er ikke fastsatt, men vil være knyttet opp mot konsernspissens gjeldsbetjening og likviditetsbehov. Renter på konserninterne mellomværende beregnes med utgangspunkt i kostnad knyttet til obligasjonslånet