



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 540 163
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLDING CAGE AS
Forretningsadresse: c/o FSN Capital Partners AS
Karl Johans gate 27
0159 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Ulrik Andrew Smith
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 18.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Driftsinntekter	3		12 323 000
Andre driftsinntekter		26 412 000	
Sum inntekter		26 412 000	12 323 000
Kostnader			
Andre driftskostnader	4	1 514 000	3 723 000
Sum kostnader		1 514 000	3 723 000
Driftsresultat		24 898 000	8 600 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	9		3 125 000
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		14 807 000	20 167 000
Andre finansinntekter		1 253 000	196 000
Sum finansinntekter		16 060 000	23 488 000
Rentekostnad til foretak i samme konsern		24 500 000	24 270 000
Andre finanskostnader	15	2 697 000	11 260 000
Sum finanskostnader		27 197 000	35 530 000
Netto finans		-11 137 000	-12 042 000
Ordinært resultat før skattekostnad		13 761 000	-3 442 000
Skattekostnad	12	3 027 000	-733 000
Ordinært resultat etter skattekostnad		10 734 000	-2 709 000
Årsresultat		10 734 000	-2 709 000
Overføringer og disponeringer			
Overført fra annen egenkapital		10 733 000	-2 710 000
Sum overføringer og disponeringer		10 733 000	-2 710 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	9	970 314 000	957 963 000
Sum finansielle anleggsmidler		970 314 000	957 963 000
Sum anleggsmidler		970 314 000	957 963 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	11		63 000
Andre fordringer		5 364 000	18 904 000
Konsernfordringer			14 892 000
Sum fordringer		5 364 000	33 859 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter, o.l.	5		26 437 000
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende			26 437 000
Sum omløpsmidler		5 364 000	60 296 000
SUM EIENDELER		975 678 000	1 018 259 000
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	13,14	6 311 000	6 311 000
Overkurs	13	553 652 000	553 652 000
Sum innskutt egenkapital		559 963 000	559 963 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13	5 099 000	-4 653 000
Sum opptjent egenkapital		5 099 000	-4 653 000
Sum egenkapital		565 062 000	555 310 000
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	12	1 061 000	1 794 000
Sum avsetninger for forpliktelser		1 061 000	1 794 000
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11,17	340 000 000	355 000 000
Langsiktig konserngjeld		2 500 000	2 500 000
Sum annen langsiktig gjeld		342 500 000	357 500 000
Sum langsiktig gjeld		343 561 000	359 294 000
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner/kassekreditt	11	9 599 000	99 755 000
Leverandørgjeld		28 000	428 000
Betalbar skatt	12		
Kortsiktig konserngjeld	10	56 098 000	
Annen kortsiktig gjeld	10	1 329 000	3 473 000
Sum kortsiktig gjeld		67 054 000	103 656 000
Sum gjeld		410 615 000	462 950 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		975 677 000	1 018 260 000



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Driftsinntekter	3,18	1 277 839 000	1 234 802 000
Andre driftsinntekter		57 215 000	25 592 000
Sum inntekter		1 335 054 000	1 260 394 000
Kostnader			
Varekostnad	8,18	674 506 000	656 093 000
Lønnskostnad	4,6	374 900 000	337 732 000
Avskrivninger varige driftsmidler	7	65 812 000	63 130 000
Avskrivning immaterielle eiendeler	7	47 146 000	46 976 000
Andre driftskostnader	4,17	181 103 000	176 859 000
Sum kostnader		1 343 467 000	1 280 790 000
Driftsresultat		-8 413 000	-20 396 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Andre finansinntekter		35 441 000	6 834 000
Sum finansinntekter		35 441 000	6 834 000
Andre finanskostnader	15	43 261 000	67 017 000
Sum finanskostnader		43 261 000	67 017 000
Netto finans		-7 820 000	-60 183 000
Ordinært resultat før skattekostnad		-16 233 000	-80 579 000
Skattekostnad	12	-3 029 000	2 776 000
Ordinært resultat etter skattekostnad		-13 204 000	-83 355 000
Årsresultat		-13 204 000	-83 355 000
Minoritetsinteresser	13	155 000	-100 000
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-13 359 000	-83 255 000
Overføringer og disponeringer			
Overført fra annen egenkapital		-13 359 000	-83 254 000



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum overføringer og disponeringer		-13 359 000	-83 254 000



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	7	65 048 000	65 271 000
Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.	7	4 031 000	3 225 000
Kunderelasjoner	7	51 325 000	62 321 000
Varemerker	7	17 319 000	17 498 000
Utsatt skattefordel	12	2 070 000	3 865 000
Goodwill	7	191 482 000	219 620 000
Sum immaterielle eiendeler		331 275 000	371 800 000
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	7,11	319 309 000	352 671 000
Maskiner og anlegg	7,11	118 602 000	152 796 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy o.l.	7,11,1 7	91 896 000	59 873 000
Sum varige driftsmidler		529 807 000	565 340 000
Finansielle anleggsmidler			
Investering i aksjer og andeler		603 000	603 000
Pensjonsmidler	6	4 265 000	4 590 000
Langsiktige fordringer		12 425 000	19 890 000
Sum finansielle anleggsmidler		17 293 000	25 083 000
Sum anleggsmidler		878 375 000	962 223 000
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	8	386 940 000	394 985 000
Sum varer		386 940 000	394 985 000
Fordringer			
Kundefordringer	11	210 618 000	148 255 000
Kortsiktige konsernfordringer		21 886 000	275 000
Andre fordringer		60 769 000	44 278 000
Sum fordringer		293 273 000	192 808 000



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter, o.l.	5	42 656 000	72 907 000
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		42 656 000	72 907 000
Sum omløpsmidler		722 869 000	660 700 000
SUM EIENDELER		1 601 244 000	1 622 923 000
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	13,14	6 311 000	6 311 000
Overkurs	13	553 652 000	553 652 000
Annen innskutt egenkapital		154 914 000	154 914 000
Sum innskutt egenkapital		714 877 000	714 877 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13	-153 631 000	-131 571 000
Minoritetsinteresser	13	955 000	800 000
Sum opptjent egenkapital		-152 676 000	-130 771 000
Sum egenkapital		562 201 000	584 106 000
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	12	32 247 000	30 969 000
Avsetning for forpliktelser		18 702 000	
Sum avsetninger for forpliktelser		50 949 000	30 969 000
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	533 860 000	517 732 000
Langsiktig konserngjeld		2 500 000	2 500 000
Øvrig langsiktig gjeld		8 823 000	69 324 000
Sum annen langsiktig gjeld		545 183 000	589 556 000
Sum langsiktig gjeld		596 132 000	620 525 000



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjon/kassekreditt	11	27 756 000	155 347 000
Leverandørgjeld		215 408 000	147 101 000
Betalbar skatt	12	1 946 000	3 131 000
Skyldig offentlige avgifter		40 222 000	35 656 000
Kortsiktig konserngjeld	10	1 257 000	3 836 000
Annen kortsiktig gjeld	10	156 322 000	73 221 000
Sum kortsiktig gjeld		442 911 000	418 292 000
Sum gjeld		1 039 043 000	1 038 817 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 601 244 000	1 622 923 000



KPMG AS
Langlandsveien 1
6010 Ålesund

Telephone +47 45 40 40 63
Fax +47 70 10 31 30
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Holding Cage AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Holding Cage AS' årsregnskap, som består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- konsernregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav,
- gir selskapsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og
- gir konsernregnskapet et rettviseende bilde av konsernets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet og konsernet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Styret (ledelsen) er ansvarlig for informasjonen i årsberetningen. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Offices in:

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Stord
Alta	Finnsnes	Molde	Straume
Arendal	Hammer	Skien	Tromsø
Bergen	Haugesund	Sandefjord	Trondheim
Bodo	Knarvik	Sandnessjøen	Tynset
Drammen	Kristiansand	Stavanger	Ålesund

Per memo document key: LNOQK-1361E-UNW6C-H4DZP-TESAV-Z0EHI



- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets og konsernets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets og konsernets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet og konsernet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.
- innhenter vi tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis vedrørende den finansielle informasjonen til enhetene eller forretningsområdene i konsernet for å kunne gi uttrykk for en mening om det konsoliderte regnskapet. Vi er ansvarlige for å lede, følge opp og gjennomføre konsernrevisjonen. Vi alene er ansvarlige for vår revisjonskonklusjon.



Uavhengig revisors beretning - Holding Cage AS

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til resultatdisponering er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Ålesund, 29.06.2022
KPMG AS

Vegard Andorsen
Statsautorisert revisor

Permeo document key: LNOQK-136LE-UW16C-H4DZP-TESAV-Z0EHI



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."

Vegard Andorsen

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: 9578-5997-4-322353

IP: 80.232.xxx.xxx

2022-06-29 18:38:49 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: LNOOK-136LE-UW16C-H4DZP-TESAV-Z0EHI

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



Årsregnskap 2021

Holding Cage AS

Org.nr.: 920 540 163

Årsberetning

Resultatregnskap

Balanse

Kontantstrøm

Noter til Regnskapet



HOLDING CAGE AS ÅRSBERETNING FOR 2021

Virksomhetens art

Holding Cage AS er morselskap til selskaper i Mørenot konsernet som i hovedsak utvikler, produserer, selger og yter service på løsninger til fiskeri, oppdrett og offshore globalt.

Hovedadministrasjonen er lokalisert på Moa i Ålesund kommune, men konsernet er også til stede med virksomhet i en rekke andre kystkommuner i Norge samt i Skottland, Spania, Island, Litauen, Canada, USA, Kina, Danmark og Polen.

Rettsvisende oversikt over utvikling og resultat

Holding Cage AS ble etablert i 2018 og har som formål å eie 100% av aksjene i Mørenot konsernet. Konsernet har i 2021 solgt en eiendom i selskapet Mørenot Aquaculture. Samtidig er det inngått en langsiktig leieavtale av samme eiendom.

Konsernregnskapet for 2021 viser en omsetning på 1.335 millioner kroner og underskuddet etter skatt for konsernet ble på 13,2 millioner kroner. Resultatet for 2021 er i betydelig grad påvirket av struktureringskostnader samt avskrivningskostnader knyttet til goodwill, immaterielle eiendeler og andre merverdier som har oppstått i forbindelse med oppkjøpet fra Holding Cage AS i 2018 og oppkjøp av tre selskap gjennom 2019.

Årsresultatet for morselskapet ble på 10 733 tusen kroner.

Totalkapitalen for konsernet var pr. 31.12.2021 på 1.601 millioner kroner og konsernets egenkapital utgjorde 562 millioner kroner tilsvarende en egenkapitalandel på 35,1 %. Tilsvarende i 2020 var totalkapitalen for selskapet 1.623 millioner og egenkapitalen på 584 millioner kroner. Selskapets likviditetsmessige stilling er tilfredsstillende.

Fortsatt drift

Styret bekrefter at forutsetningen om fortsatt drift av selskapet er til stede og ligger til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet.

Arbeidsmiljøet

Sykefraværet i konsernet var i 2021 på rundt 7,1 % av den samlede arbeidstiden. Det har ikke forekommet eller blitt rapportert alvorlige arbeidsuhell eller ulykker i løpet av året. Styret mener arbeidsmiljøet i bedriften er tilfredsstillende. Likefullt er det igangsatt et arbeid for å kartlegge og forbedre arbeidsmiljø, informasjonsflyt og kommunikasjon i den norske delen av konsernet. Selskapet har håndtert Covid-19 pandemien på en god måte gjennom året gjennom omfattende tiltak for å sikre våre ansatte og driften, herunder aktivt bruk av digitale møteplasser, oppdeling av kohorter i produksjonen og hjemmekontor der dette har vært mulig.

Konsernet har som målsetting at det ikke skal forekomme forskjellsbehandling grunnet kjønn, religion og/eller etnisk opprinnelse, og konsernet bestreber seg på å legge forholdene til rette for dette. I konsernet var det ved årsskiftet 754 ansatte hvorav 308 (41 %) var kvinner. I Holding Cage AS er det ingen ansatte.



Ikke-diskriminering og tilgjengelighet

Konsernet benytter systemet Winningtemp som kontinuerlig medarbeiderundersøkelse. Blant tema som det spørres om, er mangfold, likeverd og inkludering. Den systematiske kartleggingen tilsier at det er lav risiko for at det gjøres forskjeller på ansatte på grunn av nedsatt funksjonsevne, etnisitet, nasjonal opprinnelse, hudfarge, språk, religion eller livssyn. Vi mener dette systemet er med på å øke bevisstheten blant våre ansatte om disse temaene ytterligere.

Det arbeides med å tilrettelegge for atkomst for rullestolbrukere, og hovedkontor og de største administrative lokasjoner har tilkomst med rullestoltilpasset heis, og universelle fasiliteter.

Styreansvarsforsikring

Selskapet har tegnet forsikring for styrets medlemmer og daglig leder for deres mulige ansvar overfor foretaket og tredjepersoner.

Redegjørelse for foretakets fremtidsutsikter

Konsernets selskaper er leverandør til fiskeri, oppdrett og offshore. Selv om pandemien er på hell, har den også innværende år påvirket driften i konsernet på ulike måter. Pandemien har fortsatt gitt utfordringer med logistikk både av arbeidskraft og varer, noe som har påvirket effektiviteten i deler av vår produksjon og servicevirksomhet som igjen har medført økte driftskostnader. På den andre siden har redusert reiseaktivitet bidratt til noe redusert kostnader.

Fiskerinæringen er en næring med en relativt stabil og forutsigbar etterspørsel etter fiskeredskaper, både i våre hjemmemarkeder og i de fleste andre av våre markeder. I løpet av året har selskapet videreført strategien med å utvikle produktspekteret, samt styrke sin tilstedeværelse i relevante markeder. Arbeidet med å utvikle elektriske automatiserte løsninger for linefangst er i avsluttende fase og med gode tilbakemeldinger. Selskapet forventer at dette blir kommersialisert fullt ut i 2022. Det legges til rette for at mye av veksten som planlegges vil komme i våre eksportmarkeder og at det vil kreve at vi er godt representert i de samme markedene.

Innenfor fiskeri er Russland et viktig marked for konsernet. Den pågående konflikten mellom Russland og Ukraina skaper slik sett utfordringer. Konsernet følger situasjonen løpende og har iverksatt rutiner som sikrer etterlevelse av de ulike sanksjonene i takt med endringer som inntreffer. Konsernet forfølger ingen nye markedsmuligheter inn mot Russland, men opprettholder kunderelasjoner utviklet de siste 30 årene. Så langt har sanksjonene ikke medført vesentlige endringer for konsernets virksomhet innen fiskeridivisjonen. Endrede sanksjoner kan medføre usikkerhet rundt eksisterende handel.

Oppdrettsnæringen viser vekst for våre produkter og tjenester, både hjemme og utenfor Norge. Vi er aktivt med i arbeidet med å utvikle nye løsninger innen flere områder som forventes å bidra til en mer bærekraftig oppdrettsnæring og et større produkt og tjenesteomfang til kundene. Vi mener dette vil danne grunnlag for fortsatt vekst for konsernet i denne delen av virksomheten.

Offshorenæringen har i flere år vært preget av svake oljepriser som igjen har medført fallende etterspørsel etter varer og tjenester fra leverandørindustrien. Offshoresegmentet ble rammet av både covid-19 og lave oljepriser i 2020. Under året så har aktiviteten i segmentet løftet seg, i takt med høyere oljepris. Det er en forventning om ytterligere økt aktivitet i 2022.

Konsernet fortsetter sin satsing innen digitalisering og bærekraft. Dette er to områdene som vil ha stor betydning for alle våre markedsområder i årene fremover. Vi forventer også å styrke dette arbeidet ytterligere i årene som kommer.

Industrien preges også av økende konsolidering gjennom oppkjøp og samarbeidsavtaler både nasjonalt og internasjonalt. Konsernet har i mange år deltatt aktivt i denne prosessen og styret vil



Bærekraft

Konsernet er opptatt av å drive virksomheten sin på en ansvarlig måte og jobber aktivt med å identifisere og gjennomføre tiltak for å redusere konsernets påvirkning på ytre miljø. Konsernet har som visjon å sikre havet som en næringskilde for framtidige generasjoner, og har dermed som hovedoppdrag å levere løsninger for bærekraftig høsting av havets ressurser. Konsernet setter søkelys på å introdusere nye, mer miljøvennlige løsninger til markedet og har iverksatt flere tiltak med formål å bidra til økt sirkularitet i industriene konsernet opererer i.

Konsernet jobber også systematisk med å sikre at våre verdikjeder møter alle krav til ansvarlighet gjennom å sette tydelige krav både internt og til våre leverandører og partnere.

Forskning og utvikling

Konsernet har pågående forskning og utviklingsprosjekt innenfor fiskeri, offshore og oppdrett. Noen pågående prosjekter har tilskuddsordninger via Innovasjon Norge.

Finansiell risiko

Overordnet om målsetting og strategi:

Konsernet er eksponert for finansiell risiko på ulike områder. Målsettingen er å avdempe den finansielle risiko i størst mulig grad. Følgende områder kommenteres spesielt:

Markedsrisiko:

Konsernet er eksponert for endringer i valutakurser, spesielt mot euro og amerikanske dollar, da en vesentlig del av konsernets innkjøp er i disse valutaene og en mindre andel av salgsinntektene er i de samme valutaer. Det inngås løpende terminkontrakter eller andre avtaler for å redusere valutarisiko og derigjennom den driftstilknyttede markedsrisiko. Selskapet og konsernet er også eksponert for endringer i rentenivået, da 70% av selskapets gjeld har flytende rente.

Kredittrisiko:

Risiko for tap på fordringer er vurdert som lav. Konsernet har hittil ikke hatt vesentlige tap på fordringer. Kundefordringene for konsernet utgjorde på balansedagen totalt 148 millioner kroner. Morselskapet har ikke kreditteksponering.

Likviditetsrisiko:

Selskapet vurderer likviditeten som tilfredsstillende og likviditetsrisikoen som moderat.

Likestilling

Av totalt ansatte i Norge, er 35 % kvinner. I ledergruppen i konsernet er det 14 % andel med kvinner, og i konsernstyret er det en kvinneandel på 28,5 %. Det er i 2021 under 5 % av de ansatte som arbeidet deltid, ingen av de ufrivillig. Selskapet legger til rette for at begge kjønn tar ut sine respektive foreldrevoter ved fødsel. Alle stillinger i produksjon kommer inn under tariffavtale, TEKO-overenskomsten. Tariffen er uavhengig av kjønn, og også i de administrative stillingene settes lønn etter stillingens innhold, og er lik for begge kjønn i sammenlignbare stillinger. Personalpolitikken i selskapet anses å være kjønnsnøytral på alle områder.



RESULTATREGNSKAP - MOR/KONSERN

HOLDING CAGE AS

Beløp i TNOK

Morselskapet				Konsern	
2021	2020		Note	2021	2020
		DRIFTSINTEKTER			
-	12 323	Driftsinntekter	3,18	1 277 839	1 234 802
26 412	-	Andre driftsinntekter		57 215	25 592
26 412	12 323	SUM driftsinntekter		1 335 054	1 260 394
		DRIFTSKOSTNADER			
-	-	Varekostnad	8,18	674 506	656 093
-	-	Lønnskostnad	4,6	374 900	337 732
1 514	3 723	Andre driftskostnader	4,17	181 103	176 859
1 514	3 723	SUM andre driftskostnader		1 230 509	1 170 684
24 898	8 600	DRIFTSRESULTAT FØR AVSKRIVNINGER		104 545	89 710
-	-	Avskrivninger varige driftsmidler	7	65 812	63 130
-	-	Avskrivninger immaterielle eiendeler	7	47 146	46 976
-	-	Sum avskrivninger og nedskrivninger		112 957	110 106
24 898	8 600	DRIFTSRESULTAT	-	8 412	20 396
		NETTO FINANSPOSTER			
-	3 125	Inntekt på investering i datterselskap	9	-	-
14 807	20 167	Renteinntekt fra foretak i samme konsern		-	-
1 253	196	Andre finansinntekter		35 441	6 834
24 500	24 270	Andre finanskostnader	15	43 261	67 017
2 697	11 260	Rentekostnader til foretak i samme konsern			
-	11 138	Resultat av finansposter	-	7 821	60 183
13 760	3 443	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD	-	16 233	80 579
3 027	733	Skattekostnad	12	3 029	2 776
10 733	2 710	ÅRSRESULTAT	-	13 204	83 354
-	-	Minoritetens andel	13	155	100
10 733	2 710	Majoritetens andel	13	13 359	83 254
		Disponering av årsoverskudd			
-	-	Avsatt til annen egenkapital			
-	-	Overført til udekket tap			
10 733	2 710	Overført fra annen egenkapital	-	13 359	83 254
10 733	2 710	Sum disponert	-	13 359	83 254



BALANSE - MOR/KONSERN

HOLDING CAGE AS

Morselskapet				Konsern	
2021	2020		Note	2021	2020
Eiendeler					
Anleggsmidler					
Immaterielle eiendeler					
-	-	Forskning og utvikling	7	65 048	65 271
-	-	Konsepsjoner,patenter,lisenser o.l.	7	4 031	3 225
-	-	Kunderelasjoner	7	51 325	62 321
-	-	Varemerker	7	17 319	17 498
-	-	Utsatt skattefordel	12	2 070	3 865
-	-	Goodwill	7	191 483	219 620
-	-	Sum immaterielle eiendeler		331 275	371 800
Varige driftsmidler					
-	-	Tomter,bygninger og annen fast eiendom	7,11	319 310	352 671
-	-	Maskiner og anlegg	7,11	118 602	152 796
-	-	Driftsløsøre, inventar, verktøy o.l.	7,11,17	91 896	59 873
-	-	Sum varige driftsmidler		529 807	565 339
Finansielle anleggsmidler					
970 314	957 963	Investeringer i datterselskap	9	-	-
-	-	Lån til foretak i samme konsern	10	-	-
-	-	Investering i tilknyttet selskap		-	-
-	-	Investeringer i aksjer og andeler		603	603
-	-	Pensjonsmidler	6	4 265	4 590
-	-	Langsiktige fordringer		12 426	19 890
970 314	957 963	Sum finansielle anleggsmidler		17 293	25 083
970 314	957 963	Sum anleggsmidler		878 375	962 222
Omløpsmidler					
-	-	Varer	8	386 940	394 985
Fordringer					
-	63	Kundefordringer	11	210 618	148 255
0	14 892	Kortsiktige konsernfordringer		21 886	275
5 364	18 904	Andre fordringer		60 769	44 278
5 364	33 859	Sum fordringer		293 273	192 808
Investeringer					
-	26 437	Bankinnskudd,kontanter o.l.	5	42 656	72 907
5 364	60 296	Sum omløpsmidler		722 869	660 701
975 678	1 018 259	Sum eiendeler		1 601 244	1 622 923



BALANSE - MOR/KONSERN


HOLDING CAGE AS

Morselskapet			Konsern	
2021	2020	Note	2021	2020
Egenkapital og gjeld				
Egenkapital				
Innskutt egenkapital				
6 311	6 311	13,14	6 311	6 311
553 652	553 652	13	553 652	553 652
	-		154 914	154 914
559 963	559 963		714 877	714 877
Opptjent egenkapital				
5 098,940 -	4 653	13 -	153 631 -	131 571
5 099 -	4 653	-	153 631 -	131 571
Minoritetsinteresser				
		13	955	800
565 062	555 310		562 201	584 106
Gjeld				
Avsetning for forpliktelser				
-	-		18 702	-
1 061	1 794	12	32 247	30 969
1 061	1 794		50 949	30 969
Annen langsiktig gjeld				
340 000	355 000	11,17	533 860	517 732
2 500	2 500		2 500	2 500
-	-		8 823	69 324
342 500	357 500		545 183	589 556
Kortsiktig gjeld				
9 599	99 755	11	27 756	155 347
28	428		215 408	147 101
-	-	12	1 946	3 131
-	-		40 222	35 656
56 098	-	10	1 257	3 836
1 329	3 473	10	156 322	73 221
67 054	103 655		442 911	418 292
410 615	462 949		1 039 043	1 038 817
975 678	1 018 259		1 601 244	1 622 923

Ålesund, 28.06.2022



Uirik A. Smith
Styrets leder



Adeline W. Jennische
Styremedlem



BALANSE - MOR/KONSERN

HOLDING CAGE AS

Morselskapet			Konsern					
2021	2020	Note	2021	2020				
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter								
13 760	-	3 443	Resultat før skattekostnad	-	16 233	-	83 254	
		-	Resultatandel tilknyttede selskaper		-		-	
		-	Periodens betalte skatt		4 710	-	939	
		-	Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler		51 876		7	
		-	Ordinære avskrivninger		112 937		110 106	
		-	Endring i varelager		30 112	-	26 372	
13 604		179	Endring i kundefordringer		58 545	-	2 639	
-	395	217	Endring i leverandørgjeld		13 831		31 389	
-	4 319	247	Endring i andre tidsavgrensingsposter		3 613	-	7 668	
22 649	-	2 799	Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		51 108		20 630	
Kontantstrøm fra investeringsaktiviteter								
-	-	-	Innbetaling ved salg av varige driftsmidler		68 326		2 055	
-	-	-	Utbetaling ved kjøp immatrielle eiendeler		5 356	-	12 301	
-	-	-	Utbetaling ved kjøp varige driftsmidler		39 434	-	66 289	
-	-	-	Innbetaling ved salg av aksjer og andeler		218		-	
-	12 351	-	Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler		-		-	
-	-	-	Innbetaling/utbetaling langsiktig fordring		50 304		-	
-	-	-	Innbetaling ved salg av andre investeringer		33 772		70	
-	12 351	-	Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		40 287	-	76 465	
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter								
-	2 500	-	Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld		62 361		63 802	
-	15 000	-	10 000	Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	-	101 749	-	21 700
-	90 155	-	24 717	Netto endring i kassekreditt	-	45 878		35 339
68 420		3 879	Endring i konsernmellomværende		-		-	
-	-	8 140	Innbetalt konsernbidrag		-		-	
-	-	-	Innbetalt kapital		3 374		-	
-	-	-	Tilgang kontanter oppkjøpte selskaper		39 754		-	
-	36 735	29 236	Netto kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		121 646		77 441	
-	26 437	26 437	Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		30 251		21 606	
26 437		-	Beholding av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse		72 907		51 301	
0	26 437	-	Beholding av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens slutt		42 656		72 907	



Noter til konsernregnskapet 2021
Holding Cage AS

NOTE 1 REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder og anbefalinger til god regnskapskikk. Regnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift.

Konsolidering

Konsernet inkluderer Holding Cage AS og selskaper som Holding Cage AS har bestemmende innflytelse over. Bestemmende innflytelse oppnås normalt når konsernet eier mer enn 50 % av aksjene i selskapet, og konsernet er i stand til å utøve faktisk kontroll over selskapet. Minoritetsinteresser inngår i konsernets egenkapital. Transaksjoner og mellomværende mellom selskapene i konsernet er eliminert. Konsernregnskapet er utarbeidet etter ensartede prinsipper, ved at datterselskap følger de samme regnskapsprinsipper som morselskapet.

Oppljopsmetoden benyttes ved regnskapsføring av virksomhets sammenslutninger. Selskaper som er kjøpt eller solgt i løpet av året inkluderes i konsernregnskapet fra det tidspunktet kontroll oppnås og inntil kontroll opphører.

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.

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som er knyttet til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, fratrukket av- og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets forventede levetid. Vesentlige driftsmidler som består av betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen.

Transaksjoner i utenlandsk valuta omregnes til kursen på transaksjonstidspunktet. Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til norske kroner ved å benytte balansedagens kurs. Ikke-pengeposter som måles til historisk kurs uttrykt i utenlandsk valuta, omregnes til norske kroner ved å benytte valutakursen på transaksjonstidspunktet. Ikke-pengeposter som måles til virkelig verdi uttrykt i utenlandsk valuta, omregnes til valutakursen fastsatt på måletidspunktet. Valutakursendringer resultatføres løpende i regnskapsperioden under andre finansposter.



Noter til konsernregnskapet 2021

Holding Cage AS

NOTE 1 REGNSKAPSPRINSIPPER - FORTSETTER

Konsernet og morselskapet praktiserer sikringsbokføring av sikringsinstrumenter inngått for å redusere konsernets og morselskapets rente- og valutaeksponering. Kontantstrømmene fra renteswappene regnskapsføres løpende sammen med rentekostnadene fra rentebærende gjeld mot kredittinstitusjon. Renteswappene hvor det benyttes sikringsbokføring, regnskapsføres ikke i balansen. Renteswappene dekker fremtidig kontantstrøm på flytende rente fra kredittinstitusjoner.

Varelager regnskapsføres til det laveste av anskaffelseskost og netto salgspris. Netto salgspris er estimert salgspris ved ordinær drift etter fradrag for beregnede nødvendige utgifter for gjennomføring av salget. Egentilvirkede varer under arbeid og ferdigvarer er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Investering i aksjer og andeler vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringene er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifallet skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede. Utbytte inntektsføres når det mottas.

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap på krav. Opptjent ikke fakturerte inntekter klassifiseres som kundefordringer.

For utgifter til egen forskning og utvikling gjøres løpende vurdering i forhold til kostnadsføring/balanseføring. Forskning og utvikling 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 også løpende. Eventuell balanseført utvikling vil bli avskrevet lineært over økonomisk levetid.

Belop betalt for patenter og lisenser er balanseført og avskrevet lineært over forventet brukstid.

Arbeid under utførelse, knyttet til konsernets snurpenot-prosjekter og øvrige prosjekter under oppføring for kunde, vurderes etter løpende avregningsmetode. Fullfølelsesgraden beregnes som pålopte kostnader i prosent av forventet totalkostnad. Totalkostnaden revideres løpende. For prosjekter som antas å gi tap, kostnadsføres hele det beregnede tapet umiddelbart.

Datterselskap og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbyttet / konsernbidraget andel av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesats i det aktuelle land på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjørt.

Ytelsesbaserte pensjonsplaner, vurderes til nåverdien av de fremtidige pensjonsytelser som regnskapsmessig anses opptjent på balansedagen. Pensjonsmidler vurderes til virkelig verdi. Endring i ytelsesbaserte pensjonsforpliktelse som skyldes endringer i pensjonsplaner, fordeles over antatt gjennomsnittlig gjenværende opptjeningsstid. Akkumulert virkning av estimatendringer og endringer i finansielle og aktuarielle forutsetninger (aktuarielle gevinster og tap) under 10 % av det største av ytelsesbaserte pensjonsforpliktelser og pensjonsmidler ved begynnelsen av året innregnes ikke. Når den akkumulerte virkningen er over 10 %, innregnes overskytende over antatt gjennomsnittlig gjenværende opptjeningsstid i resultatet. Periodens netto pensjonskostnad klassifiseres som lønn og personalkostnader.



Noter til konsernregnskapet 2021

Holding Cage AS

NOTE 1 REGNSKAPSPRINSIPPER - FORTSETTER

Selskapet har avtale om avtalefestet pensjon (AFP) i LO / NHO ordningen. Den nye AFP-ordningen er, i motsetning til den gamle, ikke en førtidspensjonsordning, men en ordning som gir et livslangt tillegg på den ordinære pensjon. Ny AFP-ordning er en ytelsesbasert flerforetakspensjonsordning, og finansieres gjennom premier som fastsettes som en prosent av lønn. Foreløpig foreligger det ingen pålitelig måling som allokering av forpliktelsen og midler i ordningen. Regnskapsmessig blir ordningen behandlet som en innskuddsbasert pensjonsordning hvor premiebetalinger kostnadsføres løpende.

Pensjonsforpliktelsen i balansen gjelder konsernets egenandel for personer som er førtidspensjonert i den gamle ordningen, og selskapets andel av beregnet underdekning ved opphør av den gamle ordningen. I tillegg nåverdi av beregnet pensjonsforpliktelse knyttet til driftspensjon.

Konsernet har i tillegg innskuddsbaserte pensjonsordninger både i norske og utenlandske datterselskaper. Tilskuddene blir fastsatt som en presentsats av den ansattes lønn. Foretakets forpliktelser er fullt ut innfridd ved innskuddsbetalingen. Årets tilskudd regnskapsføres som periodens pensjonskostnad.

Alle tall i notene presenteres i 1000.

NOTE 2 GENERELLE FORHOLD OM KONSERNET

Følgende selskaper er med i konsernet 31.12.2021:

Konsernselskaper	Land	Forretningskontor	Eierandel
Holding Cage AS	Norge	Oslo	Morselskap
Mørenot Holding II AS	Norge	Ålesund	100 %
Mørenot Eiendom I AS	Norge	Ålesund	100 %
Mørenot Eiendom II AS	Norge	Ålesund	100 %
Mørenot Eiendom III AS	Norge	Ålesund	100 %
Mørenot AS	Norge	Ålesund	100 %
Mørenot Aquaculture AS	Norge	Ålesund	100 %
Mørenot Fishery AS	Norge	Ålesund	100 %
Mørenot Offshore AS	Norge	Ålesund	100 %
Morenet Korea Co Ltd	Sør-Korea	Seogyipo-city	100 %
Aqua Knowledge AS	Norge	Haugesund	100 %
Dalian Dyrkorn Fishing Gear co. Ltd	Kina	Dalian	100 %
Morenet Canada Ltd	Canada	Campbell River	100 %
Morenet Scotland Ltd	Skottland	Scalloway	100 %
Delta Aqua Redes S.L.U	Spania	Tarragona	100 %
Mørenot Island ehf	Island	Reykjavik	90 %
Mørenot Baltic	Litauen	Plunge	100 %
North American Fishing Supplies Inc	USA	Seattle	100 %
Holding Cage Denmark ApS	Danmark	Farso	100 %
Mørenot Denmark A/S	Danmark	Farso	100 %
Hvalpsund Fishfarming Equipment ApS	Danmark	Farso	100 %
Poldan Net Sp.z.o.o.	Polen	Slupsk	100 %

Intern omsetning, fordringer og gjeld er eliminert i konsernregnskapet. Gevinst fra salg av eiendeler mellom selskapene elimineres. Øvrige eiere sin andel av resultat og egenkapital er ført opp som minoritetsinteresser. Aksjer i datterselskaper er eliminert mot egenkapital i datterselskapene.



Noter til konsernregnskapet 2021

Holding Cage AS

NOTE 3 SALGSINNTEKTER

Geografisk fordeling	Morselskap		Konsern	
	2021	2020	2021	2020
Norge	-	-	704 168	606 177
Norden for øvrig	-	-	121 111	83 222
Europa utenfor Norden	-	-	321 656	393 352
Nord Amerika	-	-	27 062	35 204
Verden for øvrig	-	-	103 842	116 847
Sum	-	-	1 277 839	1 234 802

Omsetning pr segment	Morselskap		Konsern	
	2021	2020	2021	2020
Aquaculture	-	-	678 573	748 929
Fishery	-	-	539 536	451 762
Offshore	-	-	26 573	34 111
Øvrige	-	-	33 157	-
Sum	-	-	1 277 466	1 234 802

NOTE 4 LØNSKOSTNADER, ANTALL ÅRSVERK, GODTGJØRELSE M.M.

Lønnskostnader	Morselskap		Konsern	
	2021	2020	2021	2020
Lønn	-	-	305 965	286 918
Arbeidsgiveravgift	-	-	32 134	29 034
Pensjonskostnader	-	-	21 549	15 097
Andre lønnsrelaterte ytelser	-	-	15 252	6 683
Sum	-	-	374 900	337 732

Antall årsverk sysselsatt	0	0	754	758
---------------------------	---	---	-----	-----

Godtgjørelse til administrerende direktor i konsernet for 2021 utgjør lønnskostnad på tNOK 3 439. Administrerende har en bonusavtale. Det er ikke kostnadsført styrehonorar i selskapet i 2021.

Godtgjørelse til revisor, ekskl.mva

	Morselskap		Konsern	
	2021	2020	2021	2020
Lovpålagt revisjon	69	118	2 567	2 557
Skatterådgivning	-	39	-	315
Andre tjenester	61	138	199	587
Sum	129	295	2 766	3 459

NOTE 5 BUNDNE MIDLER

	Morselskap		Konsern	
	2021	2020	2021	2020
Bundne skattetrekksmidler utgjør	-	-	9 430	10 710



Noter til konsernregnskapet 2021

Holding Cage AS

NOTE 6 PENSJONSKOSTNADER, -MIDLER, -FORPLIKTELSER

Norske selskaper i konsernet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og pensjonsordningene i Norge tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelsesbasert pensjonsordning

Oversikt over de aktuarberegnete kostnader og netto pensjonsforpliktelse knyttet til ytelsesbasert ordning følger tabellen under. Ordningen gjelder for ansatte og fire pensjonister.

	Konsern	
	2021	2020
Nåverdi av årets pensjonsforpliktelser	64	106
Rentekostnad av pensjonsforpliktelsen	121	175
Avkastning og resultatført aktuarietap	14	300
Administrasjonskostnader	122	122
Arbeidsgiveravgift	5	3
Netto pensjonskostnad	326	707

	Konsern	
	2021	2020
Brutto pensjonsforpliktelse	12 074	12 620
Pensjonsmidler (til markedsverdi)	9 433	10 072
Netto pensjonsmidler	2 642	2 548
Ikke resultatført aktuarielt tap (inkl aga)	1 343	1 771
Arbeidsgiveravgift	280	270
Netto pensjonsmidler	4 265	4 590

	Konsern	
	2021	2020
Korridor	1 007	1 037
Aktuarielt tap/ (gevinst) utenfor korridor som skal resultatføres	764	764
Resultatføring	243	273
Ikke resultatført aktuarielt tap/ (gevinst) ved periodens begynnelse	1 771	1 771
Aktuarielt tap/ (gevinst) ved endringer i pensjonsordningen	-	-
Aktuarielt tap/ (gevinst), pensjonsmidler	-57	-
Aktuarielt tap/ (gevinst), DBO	-83	-
Resultatført i perioden	-273	-273
AGA på avvik	-15	-
Ikke resultatført aktuarielt tap ved periodens slutt	1 343	1 498

Økonomiske forutsetninger	Konsern	
	2021	2020
Diskonteringsrente	2,30 %	1,70 %
Forventet lønnsregulering	3,80 %	2,25 %
Forventet pensjonsøkning under utbetaling	2,25 %	2,00 %
Forventet G-regulering	2,00 %	0,00 %
Forventet avkastning på pensjonsmidler	0,50 %	2,70 %

Innskuddsbasert pensjonsordning

Innskuddsordning i de norske selskapene har innskuddssats på 5 % av lønn fra første krone opp til 12G. Kostnadsført innskudd i de norske ordningene utgjør nok 11 912 for konsernet i 2021.

Konsernet har og ulike innskuddsbaserte ordninger i de utenlandske datterselskapene. Kostnadsført innskudd i de utenlandske ordningene utgjør nok 5 017 for konsernet i 2021.



Noter til konsernregnskapet 2021

Holding Cage AS

NOTE 7 VARIGE DRIFTSMIDLER OG IMMATERIELLE EIENDELER

IMMATERIELLE EIENDELER

	Patenter og lisenser	Goodwill	Forskning og utvikling	Kunderelasjoner/va remerke	Sum
Anskaffelseskost 1.1	3 183	284 984	79 129	105 952	473 247
Tilgang	1 478	-	11 723	-	13 201
Omregningsdifferanse	-38	-16	-	-	-55
Anskaffelseskost 31.12	4 623	284 967	90 851	105 952	486 394
Akkumulerte avskrivninger	-592	-93 484	-25 804	-37 309	-157 189
Bokført verdi pr. 31.12.	4 031	191 483	65 048	68 643	329 205
Årets avskrivninger	238	28 196	7 536	11 177	47 146
Økonomisk levetid	0-10 år	10 år	10 år	8 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	

Inkludert i saldoen knyttet til patenter og lisenser er det eiendeler hvor avskrivning starter først når den ble tatt i bruk i 2021.

Det er foretatt en impairment testing av selskapets immaterielle eiendeler og det er ikke ett nedskrivningsbehov med gjeldende forutsetninger. Kontantstrømmene bygger på selskapet gjeldende strategiplaner og budsjetter.

Sensitivitet:	Endring	Verdiendring	% av bruksverdi	Break-even
Diskonteringsrente	+/- 0,5-pp	+/- 73 Mnok	+/- 6,5%	10,52 %
EBITDA (årlig)	+/- 10 Mnok	+/- 80 Mnok	+/- 7,1%	-5,4 Mnok

VARIGE DRIFTSMIDLER

	Tomter, bygninger	Maskiner og anlegg	Driftsløse inventar o.a.	Anlegg under utførelse	Sum
Anskaffelseskost 1.1	543 663	316 289	124 335	20 484	1 004 771
Tilgang kjøpte driftsmidler	27 446	20 573	24 911	1 384	74 314
Avgang til anskaffelseskost	-75 593	-12 369	3 444	-475	-84 992
Omregningsdifferanse	1 799	2 565	-358	388	4 393
Anskaffelseskost 31.12	497 315	327 057	152 332	21 781	998 486
Akkumulerte avskrivninger	-210 163	-210 385	-82 499	-	-503 047
Akkumulerte nedskrivninger	32 157	1 930	281	-	34 368
Bokført verdi pr. 31.12.	319 310	118 602	70 114	21 781	529 807
Årets avskrivninger	18 443	25 294	22 075	-	65 812
Årets nedskrivninger					-
Økonomisk levetid	20 - 35 år	5 - 10 år	5 år		
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær		

Selskapet har leieavtaler som er klassifisert som finansielle. Disse leieavtalene er regnskapsført på regnskapslinjen Driftsløse, inventar o.a. For leieavtaler som er behandlet som operasjonelle vises det til note 17.



Noter til konsernregnskapet 2021

Holding Cage AS

Balansført verdi av leieavtaler	Driftsløse inventar o.a.
Anskaffelseskost	73 576
Tilgang	20 421
Avgang	0
Akkumulerte avskrivninger 31.12	-40 195
Avgang akkumulerte avskrivninger	0
Balansført verdi 31.12	53 801
Årets avskrivning balanseførte leieavtaler	17 290

Balansført gjeld knyttet til leieforpliktelser er bokført som øvrig langsiktig gjeld og utgjør tNOK 8 823.

NOTE 8 VARER

	Morselskap		Konsern	
	2021	2020	2021	2020
Lager av råvarer	-	-	195 467	123 368
Lager av varer under tilvirkning	-	-	31 266	14 910
Lager av ferdigvarer	-	-	170 464	260 984
Ukuransavsetning	-	-	-10 257	-4 277
Sum varer	-	-	386 940	394 985

NOTE 9 DATTERSELSKAPER OG TILKNYTTETE SELSKAP

MORSELSKAP

Selskap	Forretnings kontor	Eierandel/ Stemmeandel		Andel egenkapital	Andel resultat
Mørenot Holding II AS	Ålesund	100 %		714 709	26 434
Mørenot Eiendom I AS	Ålesund	100 %		2 054	481
Mørenot Eiendom II AS	Ålesund	100 %		20 771	1 518
Mørenot Eiendom III AS	Ålesund	100 %		35 607	1 768
Sum				773 142	30 202

NOTE 10 TRANSAKSJONER MED NÆRSTÅENDE PARTER

Gjeld og fordring til konsernselskaper	Morselskap	
	2021	2020
Lån til foretak i samme konsern	-	-
Fordringer konsernselskaper	-	14 892
Kortsiktig gjeld til konsernselskaper	-56 098	-3 836
Langsiktig gjeld til konsernselskaper	-2 500	-2 500
Sum	-58 598	8 556

Gjeld og fordringer til konsernselskaper	Konsern	
	2021	2020
Kundefordringer	-	-
Fordringer på konsernselskaper	21 886	275
Kortsiktig gjeld til konsernselskaper	-1 257	-
Langsiktig gjeld til konsernselskaper	-2 500	-2 500
Sum	18 128	-2 225



Noter til konsernregnskapet 2021

Holding Cage AS

NOTE 11 GJELD, PANTSTILLELSER OG GARANTIER

Tall i 1000	Morselskap		Konsern	
	2021	2020	2021	2020
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	-	-	319 310	352 671
Maskiner og anlegg	-	-	118 602	152 796
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	-	-	91 896	59 873
Lager av varer	-	-	386 940	394 985
Kundefordringer	-	-	210 618	147 931
Sum pantstillelser	-	-	1 127 365	1 108 256
Ballonglån med forfall i 2024			295 000	295 000

Holding Cage AS står som lånegiver til de norske datterselskapene. Pantsikkerhet er stilt av morselskapet og datterselskapene. De kryssikkerheter som er stilt av datterselskaper for langsiktig gjeld og driftskreditt, er samtidig sikkerhet stilt overfor gjeld datterselskapet har til morselskapet.

Limit for kassekreditt er tNOK 116 600, og selskapet har trekk på tNOK 84 460 pr 31.12.21.

Rentesikret beløp utgjør pr 31.12.2021 tNOK 175 000. Dette er fordelt på to renteswapavtaler der den ene vil trappes gradvis ned frem til avtalen utløper 31.12.2026. Samlet har avtalene en negativ verdi pr 31.12.2021 med tNOK 528 i henhold til MTM-rapport fra selskapets bankforbindelse.

NOTE 12 SKATTER

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at kostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat for skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt.

Årets skattekostnad fordeler seg på	Morselskap		Konsern	
	2021	2020	2021	2020
Betalbar skatt	3 760	-	2 307	6 776
Endring i utsatt skatt	-733	-733	-4 924	-4 000
Justering skatt	-	-	-412	-
Endring i skattesats				
Sum skattekostnad	3 027	-733	-3 029	2 776

Beregning årets skattegrunnlag	Morselskap		Konsern	
	2021	2020	2021	2020
Resultat før skattekostnad	13 760	-3 442	-30 638	-82 991
Permanente forskjeller	-	-	-29 518	12 227
Endring i midlertidige forskjeller	3 332	-	-12 685	17 317
Anvendelse av fremførbart underskudd	-	-	-	-
Årets skattegrunnlag	17 092	-3 442	-72 841	-53 447



Noter til konsernregnskapet 2021

Holding Cage AS

Betalbar skatt på årets resultat	3 760	-687	1 539	2 603
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-3 760	687	-	-
Betalt betalbar skatt i regnskapsåret utland	-	-	407	528
Skyldig betalbar skatt 31.12	-	-	1 946	3 131
Resultatført konsernbidrag før skatt	-	3 124	-	-

Oversikt over midlertidige forskjeller	Morselskap		Konsern	
	2021	2020	2021	2020
Varige driftsmidler	-	-	134 914	147 453
Varebeholdning	-	-	4 427	3 648
Fordringer	4 823	8 154	-3 999	-6 694
Gevinst- og tapskonto	-	-	-13 245	-17 100
Pensjoner	-	-	-4 265	-4 590
Avsetning/andre forskjeller	-	-	-1 378	6 587
Underskudd til fremføring	-	-	7 309	10 298
Sum midlertidige forskjeller	4 823	8 154	123 764	139 603
Utsatt skattefordel	-	-	2 070	3 865
Utsatt skatt	1 061	1 794	32 247	30 969

NOTE 13 EGENKAPITAL

Morselskap	Aksje kapital	Overkurs	Annen innskutt	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01	6 311	553 652	-	-4 653	555 310
<i>Årets endring i egenkapital</i>					-
Avgitt konsernbidrag				-981	-981
Årets resultat				10 733	10 733
Egenkapital 31.12	6 311	553 652	-	5 099	565 062

Konsern egenkapital for majoritet	Aksje kapital	Overkurs	Annen innskutt	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01	6 311	553 652	154 914	-131 572	583 305
<i>Årets endring i egenkapital</i>					-
Avgitt konsernbidrag	-	-		-981	-981
Periodens resultat				-13 359	-13 359
Andre endringer				4 619	4 619
Omregningsdifferanse				-12 339	-12 339
Egenkapital 31.12	6 311	553 652	154 914	-153 632	561 246

Minoritetsinteresser 01.01					800
Utkjøp minoritet					155
Minoritetsinteresser 31.12					955



Noter til konsernregnskapet 2021

Holding Cage AS

NOTE 14 AKSJEKAPITAL OG AKSJEIER INFORMASJON

Selskapets aksjekapital består av 525 932 aksjer pålydende kr 12. Alle aksjene har lik stemmerett.

Aksjonærer	Ordinære	Sum aksjer	Eierandel
Holding Cage II AS	525 932	525 932	100 %

NOTE 15 ANDRE FINANSPOSTER

Andre finansinntekter består av	Morselskap		Konsern	
	2021	2020	2021	2020
Renteinntekter	1 253	-	1 846	386
Valutagevinst	-	196	-	6 448
Annen finansinntekt	-	-	33 595	-
Sum andre finansinntekter	1 253	196	35 441	6 834

Andre finanskostnader består av	Mor		Konsern	
	2021	2020	2021	2020
Rentekostnader	19 242	18 017	39 543	34 475
Valutatap	-	297	-	5 683
Andre finanskostnader	5 258	5 957	3 718	26 858
Sum andre finanskostnader	24 500	24 270	43 261	67 017



Noter til konsernregnskapet 2021

Holding Cage AS

NOTE 16 OFFENTLIGE TILSKUDD

I 2021 er det bokført mnok 1,6 i investeringstilskudd. Beløpet er ført til reduksjon av anskaffelseskost av tomter, bygning og fast eiendom.

NOTE 17 LEASING

Selskapet har både operasjonelle og finansielle låneavtaler. Finansielle låneavtaler er spesifisert i note 7.

Årlig leie av ikke balanseførte driftsmidler:

Leieobjekt	2021	2020
Bygninger og maskiner	26 493	25 778

NOTE 18 TILVIRKNINGSKONTRAKTER

Konsernet har tilvirkningskontrakter som bokføres etter regnskapsprinsipper jfr. NRS 2.

Igangværende langsiktige tilvirkningskontrakter	2021	2020
Produksjon	22 740	24 360
Påløpte kostnader	18 246	29 356
Estimert (tap) for tjeneste	4 495	-4 996
Opptjent ikke fakt inntekter på igangværende anleggskontrakter inkl i kundeordringer	-	4 244
Forskuddsfakturert produksjon inkludert i annen kortsiktig gjeld	-	-

NOTE 19 HENDELSER ETTER BALANSEDAGEN

Den 24. februar gikk Russland til krig mot Ukraina. Vesten, EU og Norge fordømte denne invasjonen og svarte med sanksjoner som begrenser handel og pengeoverføringer med russisk motpart. Så langt i 2022 har russiske fartøy kunnen anrope norske havner og det er ingen sanksjoner mot levering av fiskeutstyr. Konsernet har derfor valgt å opprettholde sine forretningsforbindelser så lenge de følger vestlige, EU og norske sanksjoner og regelverk. Konflikten har så langt ikke påført konsernet vesentlige tap.