



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 958 565 356
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OFFSHORE & TRAWL SUPPLY AS
Forretningsadresse: Ytterlandshamna 11
6050 VALDERØYA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Stein Frode Bulling-Ness
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.04.2025

Grunnlag for avgivelse

År 2024: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024

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, 15.05.2025



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2024 | 2023 |
|--|------|--------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | 1 | 100 174 300 | 98 377 038 |
| Annen driftsinntekt | | 222 115 | 162 000 |
| Sum inntekter | | 100 396 415 | 98 539 038 |
| Kostnader | | | |
| Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer | | -3 622 437 | 1 902 066 |
| Varekostnad | | 57 289 846 | 51 727 367 |
| Lønnskostnad | 2 | 22 436 309 | 21 616 008 |
| Avskrivning av driftsmidler | 3 | 4 841 431 | 4 657 781 |
| Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | | |
| Annen driftskostnad | 2 | 8 203 458 | 8 082 508 |
| Sum kostnader | | 89 148 606 | 87 985 731 |
| Driftsresultat | | 11 247 810 | 10 553 307 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | 4 | 498 793 | 737 238 |
| Sum finansinntekter | | 498 793 | 737 238 |
| Annen finanskostnad | 4, 5 | 2 365 712 | 3 090 277 |
| Sum finanskostnader | | 2 365 712 | 3 090 277 |
| Netto finans | | -1 866 919 | -2 353 039 |
| Resultat før skattekostnad | | 9 380 890 | 8 200 268 |
| Skattekostnad på resultat | 6 | 2 072 489 | 1 812 585 |
| Årsresultat | 7 | 7 308 401 | 6 387 683 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 7 308 401 | 6 387 683 |
| Totalresultat | | 7 308 401 | 6 387 683 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2024 | 2023 |
|---|-------|--------------------|--------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 6 | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 3, 8 | 30 401 222 | 32 479 874 |
| Maskiner og anlegg | 3, 8 | 21 378 211 | 22 723 012 |
| Skip og flytende installasjoner | 8 | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 3, 8 | 1 259 518 | 1 482 530 |
| Sum varige driftsmidler | | 53 038 950 | 56 685 416 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Lån til foretak i samme konsern | 9 | | |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | 9 | | |
| Sum anleggsmidler | | 53 038 950 | 56 685 416 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Lager av varer og annen beholdning | 8, 10 | 28 209 972 | 26 342 766 |
| Sum varer | | 28 209 972 | 26 342 766 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 8 | 15 217 479 | 17 333 443 |
| Andre kortsiktige fordringer | 9 | 4 593 292 | 836 997 |
| Konsernfordringer | 9 | 17 719 | 16 875 |
| Sum fordringer | | 19 828 490 | 18 187 314 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 11 | 7 657 300 | 4 437 798 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 7 657 300 | 4 437 798 |
| Sum omløpsmidler | | 55 695 762 | 48 967 878 |
| SUM EIENDELER | | 108 734 712 | 105 653 294 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2024 | 2023 |
|--|-------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 7, 12 | 2 160 000 | 2 160 000 |
| Beholdning av egne aksjer | 12 | | |
| Sum innskutt egenkapital | | 2 160 000 | 2 160 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 7 | 49 634 284 | 55 497 881 |
| Sum opptjent egenkapital | | 49 634 284 | 55 497 881 |
| Sum egenkapital | | 51 794 284 | 57 657 881 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 6 | 4 407 086 | 5 007 842 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 4 407 086 | 5 007 842 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 8 | 24 281 250 | 26 406 250 |
| Langsiktig konserngjeld | 9 | | |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 24 281 250 | 26 406 250 |
| Sum langsiktig gjeld | | 28 688 336 | 31 414 092 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 8 | | |
| Leverandørgjeld | | 10 212 009 | 6 171 245 |
| Betalbar skatt | 6 | 2 342 681 | 2 027 476 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 4 100 914 | 3 187 269 |
| Utbytte | 7 | 5 000 000 | |
| Kortsiktig konserngjeld | 9 | | |
| Annen kortsiktig gjeld | 9 | 6 596 488 | 5 195 332 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 28 252 092 | 16 581 321 |
| Sum gjeld | | 56 940 428 | 47 995 413 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2024 | 2023 |
|---------------------------------|-------------|--------------------|--------------------|
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 108 734 712 | 105 653 294 |



Årsberetning 2024 - Offshore & Trawl Supply AS

Virksomhetens art og tilholdssted

Offshore & Trawl Supply AS (OTS) er en ledende produsent av syntetiske fibertau til bruk innen offshore, havbruk, fiskeri, slep, løft og andre marked. Vi fokuserer på design, utvikling og spesialproduksjon av høykvalitet fibertau, samt design og sammenstilling av arrangement av kjetting, sjakler, kauser, bøyer o.l.

Lokalisert på Valderøy like utenfor Ålesund har vi en av de mest moderne produksjonsfasiliteter for fibertau. Utstyrt med det beste av produksjonsutstyr og tilgang på de beste fibre som finnes, lager vi produktløsninger av topp kvalitet med tau opptil 300 mm diameter.

OTS består i dag av 25 motiverte medarbeidere og satser på å utvikle oss videre som en foretrukket partner innen utvikling og spesialproduksjon av fibertau.

OTS er et datterselskap av Isabell AS.

Redegjørelse for årsregnskapet

Det ble en økning i omsetningen fra NOK 98,5 mill i fjor til NOK 100,4 i 2024. Årsresultatet etter skatt økte med 0,9 mill, fra 6,4 mill i 2023 til 7,3 mill i 2024. Hovedårsakene til økningen er at vi har hatt høyere salg til offshore olje og gass markedet enn i 2023. Økt resultat er relatert til omsetningsendringen og til forbedret dekningsgrad på salg.

Selskapet hadde pr 31. desember 2024 startet et langsiktig utviklingsprosjekt. Dette gjelder utvikling av fortøyningsløsninger for flytende havvindturbiner og er planlagt videreført i 2025 og 2026.

Selskapets likviditetsbeholdning var NOK 7,7 mill per 31.12.2024, mot 4,4 mill i 2023. Økningen skyldes i stor grad høyere omsetning med bedre margin siste halvdel av 2024, samt forskuddsfakturering til kunder vedr noen prosjekter som går over i 2025.

Selskapets kortsiktige gjeld var pr. 31.12.2024 28,3 mill som var 50 % av samlet gjeld i selskapet, sammenlignet med 16,6 mill (35 %), pr. 31.12.2023.

Selskapets finansielle stilling er god. Pr. 31.12.2024 kan selskapet nedbetale 27,1 % av den kortsiktige gjelden ved hjelp av de mest likvide midlene.

Totalkapitalen var ved utgangen av året NOK 108,7 mill, sammenlignet med NOK 105,7 året før. Eigenkapitalandelen pr. 31.12.2024 var på 47,6% mot 54,6 % pr 31.12.2023.



Fremtidig utvikling

OTS startet året med en noe bedre ordrebok enn forrige år. Videre er våre forventninger til markedene stort sett positive. Selskapets strategi har vært justert og vil fortsette å bli justert etter hva vi erfarer fra markedene.

Offshore olje- og gassmarkedet vil fortsatt være et viktig markedssegment for OTS. Med fortsatt vekst i energibehov og begrenset tilgang på nye energikilder, er aktiviteten i markedet stadig høy. Videre forventer vi økning i offshore oljeutvinning ved bruk av FPSO-teknologi worldwide. Vi ser derfor gode muligheter for å videreføre OTS vekst på segmentet. Samtidig forventer vi vekst innen nye energi-relaterte markeder offshore.

Offshore vind er et nytt marked hvor selskapet har gode vekstmuligheter. Man er i en fase hvor det jobbes med posisjonering mot konsesjonstildelinger og investeringsbeslutninger i Norge og andre Europeiske land. Markedsvekst på flytende offshore vindparker kan se ut til å komme senere enn tidligere indikert, mens offshore vindparker basert på bunnfast teknologi er under installasjon allerede. Det innebærer vesentlige markedsmuligheter innen krevende marine operasjoner.

Tildeling av konsesjoner for flytende vindpark på Utsira Nord burde forventes i 2025, mens flere prosjekt i UK og Frankrike nå avventer investeringsbeslutning. Utover dette kommer det flere demonstrasjonsprosjekt hvor turbiner skal settes ut i Norge, samt flytende vindparker utenfor Europa.

Generelt er det stadig flere områder hvor vi kommer i posisjon for å tilby fibertauløsninger i konkurranse med kjetting og stålwire. OTS fokuserer kontinuerlig på å finne nye applikasjoner og vil jobbe mot alle marked hvor det er behov for de nye løsninger basert på fibertau i havet.

Når det gjelder tilgang på innsatsfaktorer er situasjonen god. OTS som selskap er godt rustet til å håndtere utfordringer i leverandørkjeder på grunn av god evne til rask omstilling, både i produksjon og støtteprosesser.

Svekkelse av NOK mot EUR/USD har fortsatt igjennom 2024. Selskapet har gode rutiner for å vurdere sikring ved innkjøp. Så denne utviklingen har vært håndterbar.

OTS har over de siste par årene vært involvert i nasjonale program for oppskalering av små og mellomstore bedrifter i tillegg til program for å øke eksport. Selskapet har nå kommet godt igjennom oppstarten av vår satsing på økt eksport med støtte fra det nasjonale «Eksportlandslaget»-programmet. Målene er satt og de første aksjonene er satt ut i livet.

Finansiell risiko

Overordnet om målsetting og strategi

Offshore & Trawl Supply AS er eksponert for finansiell risiko på ulike områder, spesielt valutarisiko ved at selskapet har en betydelig del av varekjøpene i utenlandsk valuta. Målsettingen er å avdempe den finansielle risikoen i størst mulig grad. Selskapets nåværende strategi innbefatter bruk av valuaterminkontrakter på de største innkjøpene for å redusere denne risikoen. Selskapet er også eksponert for endringer i rentenivået, da selskapets gjeld har flytende rente.



Renterisiko

Selskapet er eksponert for endringer i rentenivået, da selskapets gjeld har flytende rente på langsiktig gjeld.

Kreditrisiko

Risikoen for tap på fordringer er vurdert som lav, selv om en økning kan skje på grunn av endring i markedsforholdene. Selskapet har hittil ikke hatt vesentlige tap på fordringer. Det er ikke inngått avtaler om motregning eller andre finansielle instrumenter som reduserer kreditrisikoen i Offshore & Trawl Supply AS, men markedsforholdene og kundene vurderes løpende i forhold til salg.

Likviditetsrisiko/valutarisiko

Offshore & Trawl Supply AS er eksponert for endringer i valutakurser. Den største enkeltfaktoren er knyttet til valutakursendringer i Euro, da en vesentlig del av selskapets varekjøp er i Euro. For å redusere denne valutarisikoen benytter selskapet valutaterminkontrakter på de vesentligste innkjøp i EURO.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapsloven § 4-5 bekreftes det at forutsetningene om fortsatt drift er til stede. Til grunn for antagelsen ligger resultatprognoser for 2025 og konsernets langsiktige strategiske mål og prognoser for årene fremover. Konsernet er i en sunn økonomisk og finansiell stilling.

Resultatdisponering

Styret foreslår følgende disponering av årsresultatet på kr 7.308.401 i Offshore & Trawl Supply AS:

| | |
|--------------------------------|------------------|
| Overført fra annen egenkapital | 5.863.597 |
| Konsernbidrag | -3.171.998 |
| Utbytte | -10.000.000 |
| Totalt disponert | 7.308.401 |

Arbeidsmiljø

Sykefraværet i selskapet var 12,2 % i gjennomsnitt for året, sammenlignet med 10,7% i 2023. Årsaken til denne økningen har i hovedsak vært langtidsfravær som følge av sykdom. Bedriftshelsetjenesten bistår ved sykefravær og det høye fraværet er ikke relatert til forhold på arbeidsplassen.

Selskapet har lenge hatt som mål å redusere sykefravær, og har hatt kontinuerlige forbedringstiltak i samarbeid med verneombud og bedriftshelsetjeneste.



Det har ikke vært noen alvorlige arbeidsskader eller -uhell i løpet av 2024. Arbeidsmiljøet anses generelt som bra. Samarbeidet med de ansattes organisasjoner har vært konstruktivt og har bidratt positivt til driften.

Likestilling og diskriminering

Selskapet arbeider for å fremme likestilling og hindre diskriminering i henhold til Likestillings- og diskrimineringslovens § 26.

Selskapet hadde 25 ansatte ved utgangen av 2024. Av disse jobbet 15 i produksjonen og 10 i administrasjonen. Totalt var 6 (23%) av disse kvinner.

I selskapets ledelse er det 4 ansatte hvorav 1 kvinne (25%)

I selskapet styre er det 3 personer hvorav 1 kvinne (33%)

Det er ikke identifisert noen tilfeller av diskriminering.

Ytre miljø

Selskapets produksjon medfører ingen direkte forurensning eller utslipp til luft, land eller sjø. For å oppnå kontinuerlig forbedring i indirekte påvirkning på ytre miljø har OTS etablert en miljøpolitikk og er i ferd med å innføre miljøledelsessystem.

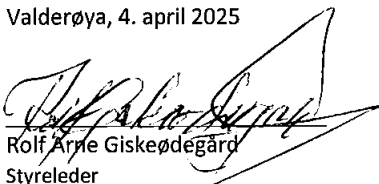
Styreansvarsforsikring

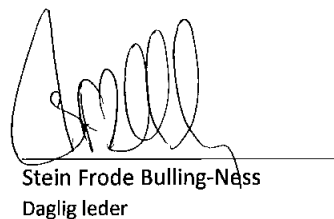
Offshore & Trawl Supply AS har tegnet en styreansvarsforsikring for styrets medlemmer og daglig leder for deres mulige ansvar overfor foretaket og tredjepersoner.

Åpenhetsloven

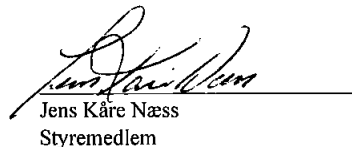
Redegjørelsen i henhold til åpenhetsloven er publisert på OTS sin hjemmeside [230821-erklaring-apenhetsloven_1a4e.pdf \(otsas.no\)](#)

Valderøya, 4. april 2025


Rolf Arne Giskeødegård
Styreleder


Stein Frode Bulling-Næss
Daglig leder


Anita Lill Giskeødegård
Styremedlem


Jens Kåre Næss
Styremedlem



Årsregnskap 2024

Offshore & Trawl Supply AS

Resultatregnskap
Balanse
Kontantstrøm
Noter til regnskapet

Org.nr.: 958 565 356



Resultatregnskap

Offshore & Trawl Supply AS

| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2024 | 2023 |
|---|------|--------------------|-------------------|
| Salgsinntekt | 1 | 100 174 300 | 98 377 038 |
| Annen driftsinntekt | | 222 115 | 162 000 |
| Sum driftsinntekter | | 100 396 415 | 98 539 038 |
| Varekostnad | | 57 289 846 | 51 727 367 |
| End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer | | -3 622 437 | 1 902 066 |
| Lønnskostnad | 2 | 22 436 309 | 21 616 008 |
| Avskrivning av driftsmidler | 3 | 4 841 431 | 4 657 781 |
| Annen driftskostnad | 2 | 8 203 458 | 8 082 508 |
| Sum driftskostnader | | 89 148 606 | 87 985 731 |
| Driftsresultat | | 11 247 810 | 10 553 307 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | 4 | 498 793 | 737 238 |
| Annen finanskostnad | 4, 5 | 2 365 712 | 3 090 277 |
| Resultat av finansposter | | -1 866 919 | -2 353 039 |
| Resultat før skattekostnad | | 9 380 890 | 8 200 268 |
| Skattekostnad på resultat | 6 | 2 072 489 | 1 812 585 |
| Årsresultat | 7 | 7 308 401 | 6 387 683 |



Balanse
Offshore & Trawl Supply AS

| Eiendeler | Note | 2024 | 2023 |
|-------------------------------------|-------|--------------------|--------------------|
| Anleggsmidler | | | |
| <i>Varige driftsmidler</i> | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 3, 8 | 30 401 222 | 32 479 874 |
| Maskiner og anlegg | 3, 8 | 21 378 211 | 22 723 012 |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 3, 8 | 1 259 518 | 1 482 530 |
| Sum varige driftsmidler | | <u>53 038 950</u> | <u>56 685 416</u> |
| Sum anleggsmidler | | <u>53 038 950</u> | <u>56 685 416</u> |
| Omløpsmidler | | | |
| <i>Varer</i> | | | |
| Lager av varer og annen beholdning | 8, 10 | 28 209 972 | 26 342 766 |
| Sum varer | | <u>28 209 972</u> | <u>26 342 766</u> |
| <i>Fordringer</i> | | | |
| Kundefordringer | 8 | 15 217 479 | 17 333 443 |
| Andre kortsiktige fordringer | 9 | 4 593 292 | 836 997 |
| Konsernfordringer | 9 | 17 719 | 16 875 |
| Sum fordringer | | <u>19 828 490</u> | <u>18 187 314</u> |
| <i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i> | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 11 | 7 657 300 | 4 437 798 |
| Sum bankinnskudd, kontanter o.l | | <u>7 657 300</u> | <u>4 437 798</u> |
| Sum omløpsmidler | | <u>55 695 762</u> | <u>48 967 878</u> |
| Sum eiendeler | | <u>108 734 712</u> | <u>105 653 294</u> |



Balanse
Offshore & Trawl Supply AS

| Egenkapital og gjeld | Note | 2024 | 2023 |
|------------------------------------|-------|--------------------|--------------------|
| Egenkapital | | | |
| <i>Innskutt egenkapital</i> | | | |
| Aksjekapital | 7, 12 | 2 160 000 | 2 160 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | <u>2 160 000</u> | <u>2 160 000</u> |
| <i>Opptjent egenkapital</i> | | | |
| Annen egenkapital | 7 | 49 634 284 | 55 497 881 |
| Sum opptjent egenkapital | | <u>49 634 284</u> | <u>55 497 881</u> |
| Sum egenkapital | | <u>51 794 284</u> | <u>57 657 881</u> |
| Gjeld | | | |
| <i>Avsetning for forpliktelser</i> | | | |
| Utsatt skatt | 6 | 4 407 086 | 5 007 842 |
| Sum avsetning for forpliktelser | | <u>4 407 086</u> | <u>5 007 842</u> |
| <i>Annen langsiktig gjeld</i> | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 8 | 24 281 250 | 26 406 250 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | <u>24 281 250</u> | <u>26 406 250</u> |
| <i>Kortsiktig gjeld</i> | | | |
| Leverandørgjeld | | 10 212 009 | 6 171 245 |
| Betalbar skatt | 6 | 2 342 681 | 2 027 476 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 4 100 914 | 3 187 269 |
| Utbytte | 7 | 5 000 000 | 0 |
| Annen kortsiktig gjeld | 9 | 6 596 488 | 5 195 332 |
| Sum kortsiktig gjeld | | <u>28 252 092</u> | <u>16 581 321</u> |
| Sum gjeld | | <u>56 940 428</u> | <u>47 995 413</u> |
| Sum egenkapital og gjeld | | <u>108 734 712</u> | <u>105 653 294</u> |

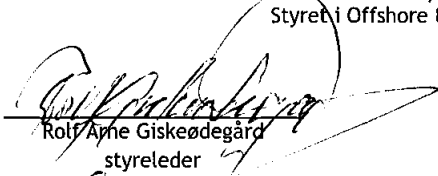


Balanse

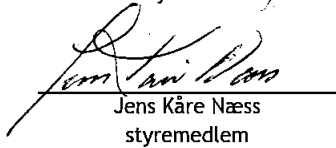
Offshore & Trawl Supply AS

Valderøy, 4/4 2025

Styret i Offshore & Trawl Supply AS



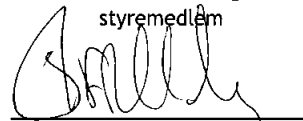
Rolf Arne Giskeødegård
styreleder



Jens Kåre Næss
styremedlem



Anita Lill Giskeødegård
styremedlem



Stein Frode Bulling-Næss
daglig leder



Kontantstrømoppstilling

Offshore & Trawl Supply AS

| | Note | 2024 | 2023 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter | | | |
| Resultat før skattekostnad | | 9 380 890 | 8 200 268 |
| Periodens betalte skatt | | 2 027 476 | 1 584 505 |
| Ordinære avskrivninger | | 4 841 431 | 4 657 781 |
| Endring i varelager | | -1 867 206 | -35 087 |
| Endring i kundefordringer | | 2 115 964 | 1 996 730 |
| Endring i leverandørgjeld | | 4 040 764 | -139 343 |
| Endring i andre tidsavgrensingsposter | | -3 244 901 | 1 031 863 |
| Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter | | 13 239 466 | 14 127 707 |
| Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter | | | |
| Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler | | 1 194 965 | 4 721 121 |
| Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter | | -1 194 965 | -4 721 121 |
| Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter | | | |
| Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld | | 0 | 5 000 000 |
| Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld | | 2 125 000 | 1 750 000 |
| Netto endring i kassekreditt | | 0 | -6 000 654 |
| Utbetalinger av utbytte | | 5 000 000 | 2 900 000 |
| Utbetalinger av konsernbidrag | | 1 700 000 | 1 121 646 |
| Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter | | -8 825 000 | -6 772 300 |
| Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter | | 3 219 501 | 2 634 286 |
| Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynne | | 4 437 798 | 1 803 512 |
| Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt | | 7 657 300 | 4 437 798 |



Noter til regnskapet 2024

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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 virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående.

Immaterielle eiendeler

Utgifter til egne utviklingsaktiviteter kostnadsføres løpende.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Vesentlige driftsmidler som består av flere 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. Varige driftsmidler nedskrives 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. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Leasing/leieavtaler

En leieavtale klassifiseres som finansiell eller operasjonell i samsvar med den enkelte avtalens reelle innhold. Dersom det vesentligste av økonomisk risiko og kontroll knyttet til det underliggende leieobjektet er gått over på leietaker klassifiseres avtalen som finansiell. Andre leieavtaler klassifiseres som operasjonelle.

Driftsmidler i leieavtaler vurdert som finansiell leie aktiveres i balansen til nåverdien av vederlaget i leieavtalen og avskrives som varige driftsmidler. Avdragsdelen av leieforpliktelsen vises som øvrig langsiktig gjeld. Forpliktelsen reduseres med betalt leie etter fradrag for beregnet rentekostnad.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO-prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Kundefordringer

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.

Betalingsmidler

Betalingsmidler består av kontanter og bankinnskudd, og verdsettes til balansedagens kurs.



Noter til regnskapet 2024

Pensjoner

Foretaket er gjennom organisasjonsavtale tilsluttet Avtalefestet Pensjonsordning (AFP). Denne ordningen er å anse som en ytelsesbasert flerforetaksordning, men regnskapsføres som en innskuddsordning frem til det foreligger pålitelig og tilstrekkelig informasjon slik at foretaket kan regnskapsføre sin proporsjonale andel pensjonskostnad, pensjonsforpliktelse og pensjonsmidler i ordningen. Selskapets forpliktelse er dermed ikke balanseført som gjeld.

Foretaket har en innskuddsbasert pensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Pensjonen er avhengig av innbetalt premie og avkastning på midlene. For foretaket er årets kostnad lik årets premie.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert til kursen ved regnskapsårets slutt.

Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta, som ikke er sikret ved bruk av terminkontrakter, balanseføres til kursen ved regnskapsårets slutt.

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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.

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 1 Salgsinntekter

| <u>Geografisk fordeling</u> | <u>2024</u> | <u>2023</u> |
|-----------------------------|--------------------|-------------------|
| Norge | 89 385 368 | 84 801 007 |
| Utlandet | 10 788 932 | 13 576 031 |
| Sum | 100 174 300 | 98 377 038 |

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

| <u>Lønnskostnader</u> | <u>2024</u> | <u>2023</u> |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| Lønninger | 17 725 476 | 17 314 078 |
| Arbeidsgiveravgift | 2 744 585 | 2 735 180 |
| Pensjonskostnader | 1 066 758 | 857 480 |
| Andre ytelser | 899 491 | 709 270 |
| Sum | 22 436 309 | 21 616 008 |

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret

| | | |
|--|----|----|
| | 25 | 26 |
|--|----|----|

Offshore & Trawl Supply AS

Side 8



Noter til regnskapet 2024

| <u>Ytelser til ledende personer</u> | <u>Daglig leder</u> | <u>Styret</u> |
|-------------------------------------|---------------------|----------------|
| Lønn | 1 537 581 | 180 000 |
| Pensjonsutgifter | 47 724 | 0 |
| Annen godtgjørelse | 5 765 | 0 |
| Sum | 1 585 305 | 180 000 |

Det er ikke inngått avtaler om overskuddsdeling, opsjoner eller lignende for daglig leder eller styreleder. Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelser til daglig leder eller andre nærstående parter.

OTP

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2024 utgjør kr 157 921,- ekskl.mva.

| | |
|--------------------------------|----------------|
| Lovpålagt revisjon | 139 053 |
| Andre tjenester | 18 868 |
| Sum honorar til revisor | 157 921 |



Noter til regnskapet 2024

Note 3 Anleggsmidler

| | Tomter, bygninger m.v. | Maskiner og anlegg | Driftsløsøre, inventar ol. | Sum |
|---------------------------------------|---------------------------|-----------------------|-------------------------------|--------------------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01.2024 | 65 248 156 | 62 063 127 | 5 029 346 | 132 340 629 |
| Tilgang kjøpte anleggsmidler | 205 000 | 989 965 | 0 | 1 194 965 |
| Anskaffelseskost 31.12.2024 | 65 453 156 | 63 053 092 | 5 029 346 | 133 535 594 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.2024 | 35 051 934 | 37 535 282 | 3 769 828 | 76 357 044 |
| Akkumulerte nedskrivninger 31.12.2024 | 0 | 4 139 600 | 0 | 4 139 600 |
| Bokført verdi 31.12.2024 | 30 401 222 | 21 378 211 | 1 259 518 | 53 038 950 |
| Årets ordinære avskrivninger | 2 283 652 | 2 334 766 | 223 012 | 4 841 430 |
| Økonomisk levetid | 5-25 år | 5-25 år | 4-10 år | |

Selskapet har per i dag ingen leasingavtaler som er balanseført.

Foretaket har for øvrig leaset noen maskiner og andre driftsmidler som behandles som operasjonell leasing. Kostnadsført leie i regnskapsåret er kr 144 745 (kr 46 187 i 2023).

Note 4 Poster som er slått sammen i regnskapet

| Finansinntekter | 2024 | 2023 |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| Annen renteinntekt | 220 408 | 93 525 |
| Valutagevinst | 278 385 | 643 713 |
| Sum annen finansinntekt | 498 793 | 737 238 |
| Finanskostnader | 2024 | 2023 |
| Annen rentekostnad | 1 706 948 | 1 443 046 |
| Valutatap | 637 396 | 1 616 939 |
| Annen finanskostnad | 21 367 | 30 292 |
| Sum annen finanskostnad | 2 365 712 | 3 090 277 |

Note 5 Finansiell Markedsrisiko

Foretaket er eksponert for ulike typer finansiell risiko: renterisiko, prissisiko, kredittrisiko og likviditetsrisiko.

Renterisiko: Selskapets langsiktige gjeld er basert på avtaler om flytende rente og man er således eksponert for en økning i markedsrenten.

Prissisiko: Selskapet benytter kontraktssalg på salg av sine produkter. Utover det er salgsinntekter ikke sikret mhp. pris.

Kredittrisiko: Selskapets kredittrisiko er knyttet til kundefordringer. Selskapet har på nåværende tidspunkt ikke sett behov for å redusere denne risikoen ved for eksempel kredittforsikring eller andre sikringsformer.

Likviditetsrisiko: Den største enkeltfaktoren knyttet til likviditetsrisiko er valutakursendringer ved at selskapet har en betydelig del av sine varekjøp i utenlandsk valuta. For å redusere denne valutarisikoen benyttes i perioder valutaterminkontrakter for å redusere denne risikoen.



Noter til regnskapet 2024

Pr. 31.12.2024 har selskapet bokført valutatap på kr 2 073 i tilknytning til utestående terminkontrakter på EUR 185 800 inngått for sikring av varekjøp.



Noter til regnskapet 2024

Note 6 Skatt

| | 2024 | 2023 |
|--|-------------------|------------------|
| Årets skattekostnad | | |
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 2 673 245 | 2 354 525 |
| Endring i utsatt skattefordel | -600 756 | -541 940 |
| Skattekostnad ordinært resultat | 2 072 489 | 1 812 585 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Resultat før skatt | 9 380 890 | 8 200 268 |
| Permanente forskjeller | 39 515 | 38 756 |
| Endring i midlertidige forskjeller | 2 730 707 | 2 463 362 |
| Avgitt konsernbidrag | -1 502 562 | -1 486 586 |
| Skattepliktig inntekt | 10 648 550 | 9 215 800 |
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 2 673 245 | 2 354 525 |
| Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag | -330 564 | -327 049 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 2 342 681 | 2 027 476 |

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

| | 2024 | 2023 | Endring |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Varige driftsmidler | 19 242 306 | 21 401 965 | 2 159 659 |
| Varebeholdning | 1 059 801 | 1 360 953 | 301 152 |
| Avsetninger mv | -269 896 | 0 | 269 896 |
| Sum | 20 032 211 | 22 762 918 | 2 730 707 |
| Grunnlag for utsatt skatt | 20 032 211 | 22 762 918 | 2 730 707 |
| Utsatt skatt (22 %) | 4 407 086 | 5 007 842 | 600 755 |

Note 7 Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|----------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| Egenkapital Pr. 01.01.2024 | 2 160 000 | 55 497 881 | 57 657 881 |
| Tilleggsutbytte | | -5 000 000 | -5 000 000 |
| Ordinært utbytte | | -5 000 000 | -5 000 000 |
| Årets resultat | | 7 308 401 | 7 308 401 |
| Avgitt konsernbidrag etter skatt | | -3 171 998 | -3 171 998 |
| Pr. 31.12.2024 | 2 160 000 | 49 634 284 | 51 794 284 |



Noter til regnskapet 2024

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

| | 2024 | 2023 |
|--|-------------------|-------------------|
| Langsiktig gjeld med forfall senere enn fem år | 0 | 0 |
| Gjeld som er sikret ved pant o.l. | 2024 | 2023 |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 24 281 250 | 26 406 250 |
| Sum | 24 281 250 | 26 406 250 |

Selskapet har en ramme på kassekreditt på kr 10 000 000. Av denne er kr 0 benyttet pr 31.12.2024.

Låneavtalene er reforhandlet i 2025.
Av langsiktig gjeld forfaller kr 18 328 250 med ett sluttoppgjør 25.01.2028.
Årlige avdrag utgjør kr 2 125 000.

| Balansført verdi av pantsatte eiendeler | 2024 | 2023 |
|---|-------------------|--------------------|
| Tomter, bygninger o.a fast eiendom | 30 401 222 | 32 479 874 |
| Maskiner og anlegg | 21 378 211 | 22 723 012 |
| Driftsløsøre, inventar og utstyr | 1 259 518 | 1 482 530 |
| Lager av varer og annen beholdning | 28 209 972 | 26 342 766 |
| Kundefordringer | 15 235 197 | 17 350 318 |
| Sum | 96 484 119 | 100 378 499 |

Note 9 Mellomværende med selskap i samme konsern

| Fordringer | 2024 | 2023 |
|-----------------------|------------------|------------------|
| Kundefordringer | 17 719 | 16 875 |
| Sum fordringer | 17 719 | 16 875 |
| Gjeld | 2024 | 2023 |
| Kortsiktig gjeld | 8 502 562 | 1 700 000 |
| Sum gjeld | 8 502 562 | 1 700 000 |

Av kortsiktig gjeld er kr 3 502 562 er avsatt konsernbidrag. Av dette er kr 1 502 562 med skattemessig virkning og kr 2 000 000 uten skattemessig virkning. Kr 5 000 000 er avsatt utbytte.

Note 10 Varer

| | 2024 | 2023 |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Lager av råvarer | 8 090 965 | 10 291 579 |
| Lager av varer under tilvirkning | 193 795 | 9 756 |
| Lager av ferdigvarer | 4 490 445 | 4 052 691 |
| Lager av egentilvirkede ferdigvarer | 15 434 767 | 11 988 740 |
| Sum | 28 209 972 | 26 342 767 |



Noter til regnskapet 2024

Note 11 Bankinnskudd

| | 2024 | 2023 |
|---------------------------|---------|---------|
| Bundne skattetrekksmidler | 268 486 | 737 328 |

Selskapet har inngått avtale om skattetrekksgaranti på kr 1 000 000 som erstatning for innskudd på skattetrekkskonto.

Note 12 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Offshore & Trawl Supply AS pr. 31.12 består av:

| | Antall | Pålydende | Bokført |
|-----------------|-----------|-----------|-----------|
| Ordinære aksjer | 2 160 000 | 1,0 | 2 160 000 |
| Sum | 2 160 000 | | 2 160 000 |

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

| | Ordinære | Eierandel | Stemmeandel |
|------------|-----------|-----------|-------------|
| ISABELL AS | 2 160 000 | 100,0 | 100,0 |



BDO AS
Lerstadvegen 517
6018 Ålesund

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Offshore & Trawl Supply AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Offshore & Trawl Supply AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2024,
- Resultatregnskap 2024
- Kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per 31. desember 2024
- 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 2024 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk 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 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.

Annen informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for annen informasjon. Annen informasjon består av årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke annen informasjon.

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

Konklusjon om årsberetningen

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

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.



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 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>

Ålesund, 4. april 2025

BDO AS

John Arne Fiskerstrand
statsautorisert revisor



Årsregnskap 2024

Offshore & Trawl Supply AS

Resultatregnskap
Balanse
Kontantstrøm
Noter til regnskapet

Org.nr.: 958 565 356



Resultatregnskap Offshore & Trawl Supply AS

| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2024 | 2023 |
|---|------|--------------------|-------------------|
| Salgsinntekt | 1 | 100 174 300 | 98 377 038 |
| Annen driftsinntekt | | 222 115 | 162 000 |
| Sum driftsinntekter | | 100 396 415 | 98 539 038 |
| Varekostnad | | 57 289 846 | 51 727 367 |
| End. beh. varer u. tilv. og ferdigvarer | | -3 622 437 | 1 902 066 |
| Lønnskostnad | 2 | 22 436 309 | 21 616 008 |
| Avskrivning av driftsmidler | 3 | 4 841 431 | 4 657 781 |
| Annen driftskostnad | 2 | 8 203 458 | 8 082 508 |
| Sum driftskostnader | | 89 148 606 | 87 985 731 |
| Driftsresultat | | 11 247 810 | 10 553 307 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | 4 | 498 793 | 737 238 |
| Annen finanskostnad | 4, 5 | 2 365 712 | 3 090 277 |
| Resultat av finansposter | | -1 866 919 | -2 353 039 |
| Resultat før skattekostnad | | 9 380 890 | 8 200 268 |
| Skattekostnad på resultat | 6 | 2 072 489 | 1 812 585 |
| Årsresultat | 7 | 7 308 401 | 6 387 683 |



Balanse Offshore & Trawl Supply AS

| Eiendeler | Note | 2024 | 2023 |
|--|-------|--------------------|--------------------|
| Anleggsmidler | | | |
| <i>Varige driftsmidler</i> | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 3, 8 | 30 401 222 | 32 479 874 |
| Maskiner og anlegg | 3, 8 | 21 378 211 | 22 723 012 |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 3, 8 | 1 259 518 | 1 482 530 |
| Sum varige driftsmidler | | 53 038 950 | 56 685 416 |
| Sum anleggsmidler | | 53 038 950 | 56 685 416 |
| Omløpsmidler | | | |
| <i>Varer</i> | | | |
| Lager av varer og annen beholdning | 8, 10 | 28 209 972 | 26 342 766 |
| Sum varer | | 28 209 972 | 26 342 766 |
| <i>Fordringer</i> | | | |
| Kundefordringer | 8 | 15 217 479 | 17 333 443 |
| Andre kortsiktige fordringer | 9 | 4 593 292 | 836 997 |
| Konsernfordringer | 9 | 17 719 | 16 875 |
| Sum fordringer | | 19 828 490 | 18 187 314 |
| <i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i> | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 11 | 7 657 300 | 4 437 798 |
| Sum bankinnskudd, kontanter o.l | | 7 657 300 | 4 437 798 |
| Sum omløpsmidler | | 55 695 762 | 48 967 878 |
| Sum eiendeler | | 108 734 712 | 105 653 294 |



Balanse Offshore & Trawl Supply AS

| Egenkapital og gjeld | Note | 2024 | 2023 |
|------------------------------------|-------|--------------------|--------------------|
| Egenkapital | | | |
| <i>Innskutt egenkapital</i> | | | |
| Aksjekapital | 7, 12 | 2 160 000 | 2 160 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | <u>2 160 000</u> | <u>2 160 000</u> |
| <i>Opptjent egenkapital</i> | | | |
| Annen egenkapital | 7 | 49 634 284 | 55 497 881 |
| Sum opptjent egenkapital | | <u>49 634 284</u> | <u>55 497 881</u> |
| Sum egenkapital | | <u>51 794 284</u> | <u>57 657 881</u> |
| Gjeld | | | |
| <i>Avsetning for forpliktelser</i> | | | |
| Utsatt skatt | 6 | 4 407 086 | 5 007 842 |
| Sum avsetning for forpliktelser | | <u>4 407 086</u> | <u>5 007 842</u> |
| <i>Annen langsiktig gjeld</i> | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 8 | 24 281 250 | 26 406 250 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | <u>24 281 250</u> | <u>26 406 250</u> |
| <i>Kortsiktig gjeld</i> | | | |
| Leverandørgjeld | | 10 212 009 | 6 171 245 |
| Betalbar skatt | 6 | 2 342 681 | 2 027 476 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 4 100 914 | 3 187 269 |
| Utbytte | 7 | 5 000 000 | 0 |
| Annen kortsiktig gjeld | 9 | 6 596 488 | 5 195 332 |
| Sum kortsiktig gjeld | | <u>28 252 092</u> | <u>16 581 321</u> |
| Sum gjeld | | <u>56 940 428</u> | <u>47 995 413</u> |
| Sum egenkapital og gjeld | | <u>108 734 712</u> | <u>105 653 294</u> |



Balanse

Offshore & Trawl Supply AS

Valderøy, _____ 2025

Styret i Offshore & Trawl Supply AS

Rolf Arne Giskeødegård
styreleder

Anita Lill Giskeødegård
styremedlem

Jens Kåre Næss
styremedlem

Stein Frode Bulling-Ness
daglig leder



Kontantstrømoppstilling

Offshore & Trawl Supply AS

| | Note | 2024 | 2023 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter | | | |
| Resultat før skattekostnad | | 9 380 890 | 8 200 268 |
| Periodens betalte skatt | | 2 027 476 | 1 584 505 |
| Ordinære avskrivninger | | 4 841 431 | 4 657 781 |
| Endring i varelager | | -1 867 206 | -35 087 |
| Endring i kundefordringer | | 2 115 964 | 1 996 730 |
| Endring i leverandørgjeld | | 4 040 764 | -139 343 |
| Endring i andre tidsavgrensningsposter | | -3 244 901 | 1 031 863 |
| Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter | | 13 239 466 | 14 127 707 |
| Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter | | | |
| Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler | | 1 194 965 | 4 721 121 |
| Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter | | -1 194 965 | -4 721 121 |
| Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter | | | |
| Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld | | 0 | 5 000 000 |
| Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld | | 2 125 000 | 1 750 000 |
| Netto endring i kassekreditt | | 0 | -6 000 654 |
| Utbetalinger av utbytte | | 5 000 000 | 2 900 000 |
| Utbetalinger av konsernbidrag | | 1 700 000 | 1 121 646 |
| Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter | | -8 825 000 | -6 772 300 |
| Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter | | 3 219 501 | 2 634 286 |
| Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynne | | 4 437 798 | 1 803 512 |
| Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt | | 7 657 300 | 4 437 798 |



Noter til regnskapet 2024

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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 virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående.

Immaterielle eiendeler

Utgifter til egne utviklingsaktiviteter kostnadsføres løpende.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Vesentlige driftsmidler som består av flere 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. Varige driftsmidler nedskrives 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. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Leasing/leieavtaler

En leieavtale klassifiseres som finansiell eller operasjonell i samsvar med den enkelte avtalens reelle innhold. Dersom det vesentligste av økonomisk risiko og kontroll knyttet til det underliggende leieobjektet er gått over på leietaker klassifiseres avtalen som finansiell. Andre leieavtaler klassifiseres som operasjonelle.

Driftsmidler i leieavtaler vurdert som finansiell leie aktiveres i balansen til nåverdien av vederlaget i leieavtalen og avskrives som varige driftsmidler. Avdragsdelen av leieforpliktelsen vises som øvrig langsiktig gjeld. Forpliktelsen reduseres med betalt leie etter fradrag for beregnet rentekostnad.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO-prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Kundefordringer

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.

Betalingsmidler

Betalingsmidler består av kontanter og bankinnskudd, og verdsettes til balansedagens kurs.



Noter til regnskapet 2024

Pensjoner

Foretaket er gjennom organisasjonsavtale tilsluttet Avtalefestet Pensjonsordning (AFP). Denne ordningen er å anse som en ytelsesbasert flerforetaksordning, men regnskapsføres som en innskuddsordning frem til det foreligger pålitelig og tilstrekkelig informasjon slik at foretaket kan regnskapsføre sin proporsjonale andel pensjonskostnad, pensjonsforpliktelse og pensjonsmidler i ordningen. Selskapets forpliktelse er dermed ikke balanseført som gjeld.

Foretaket har en innskuddsbasert pensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Pensjonen er avhengig av innbetalt premie og avkastning på midlene. For foretaket er årets kostnad lik årets premie.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert til kursen ved regnskapsårets slutt.

Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta, som ikke er sikret ved bruk av terminkontrakter, balanseføres til kursen ved regnskapsårets slutt.

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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.

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 1 Salgsinntekter

| Geografisk fordeling | 2024 | 2023 |
|----------------------|--------------------|-------------------|
| Norge | 89 385 368 | 84 801 007 |
| Utlandet | 10 788 932 | 13 576 031 |
| Sum | 100 174 300 | 98 377 038 |

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

| Lønnskostnader | 2024 | 2023 |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| Lønninger | 17 725 476 | 17 314 078 |
| Arbeidsgiveravgift | 2 744 585 | 2 735 180 |
| Pensjonskostnader | 1 066 758 | 857 480 |
| Andre ytelser | 899 491 | 709 270 |
| Sum | 22 436 309 | 21 616 008 |

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 25 26

Offshore & Trawl Supply AS Side 8



Noter til regnskapet 2024

| <u>Ytelser til ledende personer</u> | <u>Daglig leder</u> | <u>Styret</u> |
|-------------------------------------|---------------------|----------------|
| Lønn | 1 537 581 | 180 000 |
| Pensjonsutgifter | 47 724 | 0 |
| Annen godtgjørelse | 5 765 | 0 |
| Sum | 1 585 305 | 180 000 |

Det er ikke inngått avtaler om overskuddsdeling, opsjoner eller lignende for daglig leder eller styreleder. Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelser til daglig leder eller andre nærstående parter.

OTP

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2024 utgjør kr 157 921,- ekskl.mva.

| | |
|--------------------------------|----------------|
| Lovpålagt revisjon | 139 053 |
| Andre tjenester | 18 868 |
| Sum honorar til revisor | 157 921 |



Noter til regnskapet 2024

Note 3 Anleggsmidler

| | Tomter, bygninger m.v. | Maskiner og anlegg | Driftsløsøre, inventar ol. | Sum |
|---------------------------------------|---------------------------|-----------------------|-------------------------------|--------------------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01.2024 | 65 248 156 | 62 063 127 | 5 029 346 | 132 340 629 |
| Tilgang kjøpte anleggsmidler | 205 000 | 989 965 | 0 | 1 194 965 |
| Anskaffelseskost 31.12.2024 | 65 453 156 | 63 053 092 | 5 029 346 | 133 535 594 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.2024 | 35 051 934 | 37 535 282 | 3 769 828 | 76 357 044 |
| Akkumulerte nedskrivninger 31.12.2024 | 0 | 4 139 600 | 0 | 4 139 600 |
| Bokført verdi 31.12.2024 | 30 401 222 | 21 378 211 | 1 259 518 | 53 038 950 |
| Årets ordinære avskrivninger | 2 283 652 | 2 334 766 | 223 012 | 4 841 430 |
| Økonomisk levetid | 5-25 år | 5-25 år | 4-10 år | |

Selskapet har per i dag ingen leasingavtaler som er balanseført.

Foretaket har for øvrig leaset noen maskiner og andre driftsmidler som behandles som operasjonell leasing. Kostnadsført leie i regnskapsåret er kr 144 745 (kr 46 187 i 2023).

Note 4 Poster som er slått sammen i regnskapet

| Finansinntekter | 2024 | 2023 |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| Annen renteinntekt | 220 408 | 93 525 |
| Valutagevinst | 278 385 | 643 713 |
| Sum annen finansinntekt | 498 793 | 737 238 |
| Finanskostnader | 2024 | 2023 |
| Annen rentekostnad | 1 706 948 | 1 443 046 |
| Valutatap | 637 396 | 1 616 939 |
| Annen finanskostnad | 21 367 | 30 292 |
| Sum annen finanskostnad | 2 365 712 | 3 090 277 |

Note 5 Finansiell Markedsrisiko

Foretaket er eksponert for ulike typer finansiell risiko: renterisiko, prisisiko, kredittrisiko og likviditetsrisiko.

Renterisiko: Selskapets langsiktige gjeld er basert på avtaler om flytende rente og man er således eksponert for en økning i markedsrenten.

Prisisiko: Selskapet benytter kontraktssalg på salg av sine produkter. Utover det er salgsinntekter ikke sikret mhp. pris.

Kredittrisiko: Selskapets kredittrisiko er knyttet til kundefordringer. Selskapet har på nåværende tidspunkt ikke sett behov for å redusere denne risikoen ved for eksempel kredittforsikring eller andre sikringsformer.

Likviditetsrisiko: Den største enkeltfaktoren knyttet til likviditetsrisiko er valutakursendringer ved at selskapet har en betydelig del av sine varekjøp i utenlandsk valuta. For å redusere denne valutarisikoen benyttes i perioder valutaterminkontrakter for å redusere denne risikoen.



Noter til regnskapet 2024

Pr. 31.12.2024 har selskapet bokført valutatap på kr 2 073 i tilknytning til utestående terminkontrakter på EUR 185 800 inngått for sikring av varekjøp.



Noter til regnskapet 2024

Note 6 Skatt

| Årets skattekostnad | 2024 | 2023 |
|--|-------------------|------------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 2 673 245 | 2 354 525 |
| Endring i utsatt skatt | -600 756 | -541 940 |
| Skattekostnad ordinært resultat | 2 072 489 | 1 812 585 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Resultat før skatt | 9 380 890 | 8 200 268 |
| Permanente forskjeller | 39 515 | 38 756 |
| Endring i midlertidige forskjeller | 2 730 707 | 2 463 362 |
| Avgitt konsernbidrag | -1 502 562 | -1 486 586 |
| Skattepliktig inntekt | 10 648 550 | 9 215 800 |
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 2 673 245 | 2 354 525 |
| Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag | -330 564 | -327 049 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 2 342 681 | 2 027 476 |

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

| | 2024 | 2023 | Endring |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Varige driftsmidler | 19 242 306 | 21 401 965 | 2 159 659 |
| Varebeholdning | 1 059 801 | 1 360 953 | 301 152 |
| Avsetninger mv | -269 896 | 0 | 269 896 |
| Sum | 20 032 211 | 22 762 918 | 2 730 707 |
| Grunnlag for utsatt skatt | 20 032 211 | 22 762 918 | 2 730 707 |
| Utsatt skatt (22 %) | 4 407 086 | 5 007 842 | 600 755 |

Note 7 Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|----------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| Egenkapital Pr. 01.01.2024 | 2 160 000 | 55 497 881 | 57 657 881 |
| Tilleggsutbytte | | -5 000 000 | -5 000 000 |
| Ordinært utbytte | | -5 000 000 | -5 000 000 |
| Årets resultat | | 7 308 401 | 7 308 401 |
| Avgitt konsernbidrag etter skatt | | -3 171 998 | -3 171 998 |
| Pr. 31.12.2024 | 2 160 000 | 49 634 284 | 51 794 284 |



Noter til regnskapet 2024

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

| | 2024 | 2023 |
|--|-------------------|-------------------|
| Langsiktig gjeld med forfall senere enn fem år | 0 | 0 |
| Gjeld som er sikret ved pant o.l. | 2024 | 2023 |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 24 281 250 | 26 406 250 |
| Sum | 24 281 250 | 26 406 250 |

Selskapet har en ramme på kassekreditt på kr 10 000 000. Av denne er kr 0 benyttet pr 31.12.2024.

Låneavtalene er reforhandlet i 2025.

Av langsiktig gjeld forfaller kr 18 328 250 med ett sluttoppgjør 25.01.2028.

Årlige avdrag utgjør kr 2 125 000.

| Balansført verdi av pantsatte eiendeler | 2024 | 2023 |
|--|-------------------|--------------------|
| Tomter, bygninger o.a fast eiendom | 30 401 222 | 32 479 874 |
| Maskiner og anlegg | 21 378 211 | 22 723 012 |
| Driftsløsøre, inventar og utstyr | 1 259 518 | 1 482 530 |
| Lager av varer og annen beholdning | 28 209 972 | 26 342 766 |
| Kundefordringer | 15 235 197 | 17 350 318 |
| Sum | 96 484 119 | 100 378 499 |

Note 9 Mellomværende med selskap i samme konsern

| Fordringer | 2024 | 2023 |
|-----------------------|------------------|------------------|
| Kundefordringer | 17 719 | 16 875 |
| Sum fordringer | 17 719 | 16 875 |
| Gjeld | 2024 | 2023 |
| Kortsiktig gjeld | 8 502 562 | 1 700 000 |
| Sum gjeld | 8 502 562 | 1 700 000 |

Av kortsiktig gjeld er kr 3 502 562 er avsatt konsernbidrag. Av dette er kr 1 502 562 med skattemessig virkning og kr 2 000 000 uten skattemessig virkning. Kr 5 000 000 er avsatt utbytte.

Note 10 Varer

| | 2024 | 2023 |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Lager av råvarer | 8 090 965 | 10 291 579 |
| Lager av varer under tilvirkning | 193 795 | 9 756 |
| Lager av ferdigvarer | 4 490 445 | 4 052 691 |
| Lager av egentilvirkede ferdigvarer | 15 434 767 | 11 988 740 |
| Sum | 28 209 972 | 26 342 767 |



Noter til regnskapet 2024

Note 11 Bankinnskudd

| | 2024 | 2023 |
|--------------------------|---------|---------|
| Bundne skattetrekkmidler | 268 486 | 737 328 |

Selskapet har inngått avtale om skattetrekksgaranti på kr 1 000 000 som erstatning for innskudd på skattetrekkkonto.

Note 12 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Offshore & Trawl Supply AS pr. 31.12 består av:

| | Antall | Pålydende | Bokført |
|-----------------|-----------|-----------|-----------|
| Ordinære aksjer | 2 160 000 | 1,0 | 2 160 000 |
| Sum | 2 160 000 | | 2 160 000 |

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

| | Ordinære | Eierandel | Stemmeandel |
|------------|-----------|-----------|-------------|
| ISABELL AS | 2 160 000 | 100,0 | 100,0 |