



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 982 789 915
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CAPE FISH SALES AS
Forretningsadresse: Nordkappveien 2B
9750 HONNINGSVÅG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Peder Håkon Hatlen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.07.2022

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, 10.08.2023



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|--------------------|--------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | 2 | 228 468 450 | 224 672 689 |
| Sum inntekter | | 228 468 450 | 224 672 689 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | 4 | 227 477 011 | 215 795 539 |
| Annen driftskostnad | 3, 4 | 2 387 016 | 2 051 837 |
| Sum kostnader | | 229 864 027 | 217 847 376 |
| Driftsresultat | | -1 395 577 | 6 825 313 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | | 6 687 |
| Sum finansinntekter | | | 6 687 |
| Netto finans | | | 6 687 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -1 395 577 | 6 832 000 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 5 | -307 027 | 1 503 040 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -1 088 550 | 5 328 960 |
| Årsresultat | | -1 088 550 | 5 328 960 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -1 088 550 | 5 328 960 |
| Totalresultat | | -1 088 550 | 5 328 960 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | | | 5 000 000 |
| Avsatt til annen egenkapital | | | 328 960 |
| Overført fra annen egenkapital | | -1 088 550 | |
| Sum overføringer og disponeringer | 7 | -1 088 550 | 5 328 960 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 5 | | |
| Sum anleggsmidler | | 0 | 0 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 6 | 2 244 369 | 16 763 182 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 66 668 | 578 409 |
| Konsernfordringer | 4 | 3 234 283 | 1 829 467 |
| Sum fordringer | | 5 545 319 | 19 171 058 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 19 503 081 | 28 710 924 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 19 503 081 | 28 710 924 |
| Sum omløpsmidler | | 25 048 400 | 47 881 982 |
| SUM EIENDELER | | 25 048 400 | 47 881 982 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 8 | 200 000 | 200 000 |
| Annen innskutt egenkapital | | 6 125 729 | 5 037 179 |
| Sum innskutt egenkapital | | 6 325 729 | 5 237 179 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 3 355 490 | 4 444 039 |
| Sum opptjent egenkapital | | 3 355 490 | 4 444 039 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| Sum egenkapital | 7 | 9 681 219 | 9 681 218 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 37 878 | 1 777 665 |
| Betalbar skatt | 5 | | 1 503 040 |
| Utbytte | 4 | | 5 000 000 |
| Kortsiktig konserngjeld | 4 | 10 545 754 | 26 055 295 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 4 783 549 | 3 864 763 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 15 367 181 | 38 200 763 |
| Sum gjeld | | 15 367 181 | 38 200 763 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 25 048 400 | 47 881 982 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 831005

Enheten

Organisasjonsnummer: 982 789 915
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CAPE FISH SALES AS
Forretningsadresse: Nordkappveien 2B
9750 HONNINGSVÅG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Peder Håkon Hatlen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.07.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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

Brønnøysundregistrene, 10.08.2022



Organisasjonsnr: 982 789 915
CAPE FISH SALES AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|--------------------|--------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | 2 | 228 468 450 | 224 672 689 |
| Sum inntekter | | 228 468 450 | 224 672 689 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | 4 | 227 477 011 | 215 795 539 |
| Annen driftskostnad | 3, 4 | 2 387 016 | 2 051 837 |
| Sum kostnader | | 229 864 027 | 217 847 376 |
| Driftsresultat | | -1 395 577 | 6 825 313 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | | 6 687 |
| Sum finansinntekter | | | 6 687 |
| Netto finans | | | 6 687 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -1 395 577 | 6 832 000 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 5 | -307 027 | 1 503 040 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -1 088 550 | 5 328 960 |
| Årsresultat | | -1 088 550 | 5 328 960 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -1 088 550 | 5 328 960 |
| Totalresultat | | -1 088 550 | 5 328 960 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | | | 5 000 000 |
| Avsatt til annen egenkapital | | | 328 960 |
| Overført fra annen egenkapital | | -1 088 550 | |
| Sum overføringer og disponeringer | 7 | -1 088 550 | 5 328 960 |



Organisasjonsnr: 982 789 915
CAPE FISH SALES AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|----------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 5 | | |
| Sum anleggsmidler | | 0 | 0 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 6 | 2 244 369 | 16 763 182 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 66 668 | 578 409 |
| Konsernfordringer | 4 | 3 234 283 | 1 829 467 |
| Sum fordringer | | 5 545 319 | 19 171 058 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o. l. | | 19 503 081 | 28 710 924 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 19 503 081 | 28 710 924 |
| Sum omløpsmidler | | 25 048 400 | 47 881 982 |
| SUM EIENDELER | | 25 048 400 | 47 881 982 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 8 | 200 000 | 200 000 |
| Annen innskutt egenkapital | | 6 125 729 | 5 037 179 |
| Sum innskutt egenkapital | | 6 325 729 | 5 237 179 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 3 355 490 | 4 444 039 |
| Sum opptjent egenkapital | | 3 355 490 | 4 444 039 |
| Sum egenkapital | 7 | 9 681 219 | 9 681 218 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 37 878 | 1 777 665 |
| Betalbar skatt | 5 | | 1 503 040 |



| | | | |
|---------------------------------|---|-------------------|-------------------|
| Utbytte | 4 | | 5 000 000 |
| Kortsiktig konserngjeld | 4 | 10 545 754 | 26 055 295 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 4 783 549 | 3 864 763 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 15 367 181 | 38 200 763 |
| Sum gjeld | | 15 367 181 | 38 200 763 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 25 048 400 | 47 881 982 |



Organisasjonsnr: 982 789 915
CAPE FISH SALES AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



BDO AS
Nesevegen 3
Postboks 93
6067 Ulsteinvik

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Cape Fish Sales AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Cape Fish Sales AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2021,
- Resultatregnskap 2021
- Kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per 31. desember 2021
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

- Oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- Gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultat og kontantstrømmer for regnskapsåret i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

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

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 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 ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

BDO AS

Stian Sunde Karlsen
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: PEC58-8H00M-PVPXT-Y4ZM2-4N8T5-2EMPO



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."

Stian Sunde Karlsen

Director

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5995-4-645745

IP: 188.95.xxx.xxx

2022-07-28 09:34:13 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: PECS8-8H00M-PIVPT-14ZM2-4N8T5-2EMPO

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>



STYRETS ÅRSBERETNING FOR 2021
CAPE FISH SALES AS
Org.nr. 982 789 915

Cape Fish Sales AS ble stiftet i 2000 og er et salgsselskap for salg av fisk og fiskeprodukter. Selskapets forretningskontor er i Honningsvåg i Nordkapp kommune.

Cape Fish Sales AS er inngår i konsernet i **Cape Fish Group** hvor også disse selskapene er med:

| | |
|-------------------------------------|---------------------------------|
| Cape Fish Group AS | morselskap og eiendomsselskap |
| Storbukt Fiskeindustri AS | eiendoms- og produksjonsselskap |
| The View AS | hotelldrift |
| High End 71 gr. N AS | opplevelsesselskap |
| Honningsvåg Maskinstasjon AS | maskinentreprenør |

Regnskapet.

Regnskapet viser at selskapet hadde i 2021 en omsetning på kr. 228.468.450,- og driftskostnader på kr. 229.864.027,- som gav et driftsresultat på minus kr. 1.395.577,-. Med en skattekostnad på minus kr. 307.027,-, ble årets resultat på minus kr. 1.088.550,-.

Underskuddet dekkes ved overføring fra annen egenkapital.

Av balansen fremgår det at omløpsmidlene er på kr. 25.048.400,- mens den kortsiktige gjeld er på kr. 15.367.181,-. Omløpsmidlene består av fordringer, konsernfordringer og bankinnskudd mens den kortsiktige gjeld er leverandørgjeld, kortsiktig konserngjeld og annen kortsiktig gjeld. Selskapet har ikke anleggsmidler.

Regnskapet for Cape Fish Sales AS for 2021 viser en økning i omsetningen på knapt kr. 4.000.000,-.

Økningen i omsetningen skyldes i hovedsak økte priser.

Etter styrets oppfatning gir det fremlagte resultatregnskap med balanse og noter fyllestgjørende informasjon om driften og om selskapets økonomiske stilling ved årsskiftet.

Det har ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets utgang som er av betydning ved bedømmelsen av selskapet.

Fremtidsutsikter, grunnlag for fortsatt drift.

Omsetningen og resultatet i Cape Fish Sales AS må sees i sammenheng med omsetningen og resultatet i Storbukt Fiskeindustri AS da Cape Fish Sales AS er salgsselskapet som selger for Storbukt Fiskeindustri AS.



Når koronapandemien rammer oss i mars 2020 ble det stor usikkerhet om hvilken virkning dette ville ha for konsernets fiskerivirksomhet. Det viser seg at pandemien ikke hatt noen negativ innvirkning på virksomheten. Snarere tvert imot. Resultatene i både 2020 og 2021 har samlet vært meget gode.

Selv om pandemien ennå ikke er over, føler en at den, stort sett, er under kontroll.

Vaksiner er utviklet og reiselivet er kommet i gang igjen. Men mange land sliter fortsatt med produksjonen og å få tak i nok folk.

I februar i år fikk vi en ny stor utfordring. Russland invaderte Ukraina. Invasjonen har direkte innvirkning på vår virksomhet. Vårt salg av levende krabbe til Asia gikk med fly over Russland. På grunn av krigen, er flygingen over russisk territorium stoppet. Transport av levende krabbe blir dermed vanskeligjort. En større andel av krabben må nå produseres og fryses.

Det har vært litt omsetning av snøkrabbe i 2021 og også hittil i år, men en venter fortsatt på at volumet av omsetning av snøkrabbe skal bli betydelig. Russland har fortsatt stengt feltene i «smutthullet» og snøkrabben sin utbredelse vestover går ikke så fort som en trodde for noen år siden.

Vi ser på snøkrabben som et fremtidig viktig supplement av vårt salg av kongekrabbe til markeder i Asia. Mottak og salg av krabbe, både de som er produsert (frossen) og levende krabbe, forventes fortsatt å være en viktig del av vår virksomhet.

Krigen i Ukraina, hvor lenge vil den vare og hva skjer etterpå, skaper stor usikkerhet. Selv om en evner å tilpasse seg, finne nye markeder, gir krigen store utfordringer. Ikke minst innen logistikk og med betydelige økte kostnader på enkelte områder. De store energikostnader en nå har, både for næringslivet, og den private husholdning, skaper usikkerhet om evnen og viljen til å kjøpe fisk og fiskeprodukter. Det er jo for mange en relativ dyr matvare.

Til tross for de den store usikkerheten, og de økonomiske utfordringer, og politisk uro rundt om i verden, vurderer en i selskapet likevel forholdene slik at markedet i årene fremover uansett vil etterspørre mer fisk og fiskeprodukter.

Styret mener det er grunnlag for fortsatt drift og årsregnskapet er utarbeidet under forutsetning av fortsatt drift.

Finansiell Markedsrisiko.

En vesentlig del av omsetningen i konsernet består av salg til utlandet. Oppgjør for salgene foretas i hovedsak i Euro og USD. Salg i fremmed valuta er som regel risikabelt. De siste års økonomiske uroligheter har økt risikoen for tap på valuta.

En benytter kjente økonomiske instrumenter for å sikre salg til utlandet og det er inngått valutaavtaler som reduserer risikoen for tap.



Organisasjon.

Cape Fish Sales AS sin aksjekapital er kr. 200.000,-. Aksjene eies fullt ut av Cape Fish Group AS.

Ved årsskiftet bestod selskapets styre av:

Peder Hatlen styreformann, ingen eierandeler
Bjørn R. Olsen

Det er ikke tegnet styreansvarsforsikring.

Alle aksjene i Cape Fish Group AS eies av Bjørn R. Olsen. Han er også daglig leder i Cape Fish Sales AS.

Personalforhold og arbeidsmiljø.

Selskapet har ingen ansatte. Personell blir leiet inn fra, og alle nødvendige tjenester kjøpt fra, Storbukt Fiskeindustri AS. En leier også lokaler hos Storbukt Fiskeindustri AS.

Det var ikke registrert sykefravær i 2021 og det er ikke registrert diskriminering i selskapet i 2021.

Det har ikke vært alvorlige ulykker, hverken med skader på personell eller materiell.

Likestilling.

Selskapet har ingen ansatte og har derfor heller ikke noe likestillingsproblematikk. Ved fremtidig økt aktivitet og ansettelser, er selskapet åpen for å ansette både menn og kvinner.

Det ytre miljø.

Selskapet driver ikke virksomhet som forurensar det ytre miljø og har følgelig ikke iverksatt spesielle tiltak.

Peder Hatlen
styreleder

Honningsvåg, 31. desember 2021/21. juni 2022.

Bjørn Ronald Olsen
styremedlem/daglig leder



Årsregnskap 2021 Cape Fish Sales AS

Resultatregnskap
Balanse
Kontantstrøm
Noter til regnskapet

Org.nr.: 982 789 915



Resultatregnskap Cape Fish Sales AS

| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|--------------------|--------------------|
| Salgsinntekt | 2 | 228 468 450 | 224 672 689 |
| Sum driftsinntekter | | 228 468 450 | 224 672 689 |
| Varekostnad | 4 | 227 477 011 | 215 795 539 |
| Annen driftskostnad | 3, 4 | 2 387 016 | 2 051 837 |
| Sum driftskostnader | | 229 864 027 | 217 847 376 |
| Driftsresultat | | -1 395 577 | 6 825 313 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 0 | 6 687 |
| Resultat av finansposter | | 0 | 6 687 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -1 395 577 | 6 832 000 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 5 | -307 027 | 1 503 040 |
| Årsresultat | | -1 088 550 | 5 328 960 |
| Overføringer | | | |
| Avsatt til utbytte | | 0 | 5 000 000 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 0 | 328 960 |
| Overført fra annen egenkapital | | 1 088 550 | 0 |
| Sum overføringer | 7 | -1 088 550 | 5 328 960 |



Balanse Cape Fish Sales AS

| Eiendeler | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Omløpsmidler | | | |
| <i>Fordringer</i> | | | |
| Kundefordringer | 6 | 2 244 369 | 16 763 182 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 66 668 | 578 409 |
| Konsernfordringer | 4 | 3 234 283 | 1 829 467 |
| Sum fordringer | | 5 545 319 | 19 171 058 |
| <i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i> | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 19 503 081 | 28 710 924 |
| Sum bankinnskudd, kontanter o.l | | 19 503 081 | 28 710 924 |
| Sum omløpsmidler | | 25 048 400 | 47 881 982 |
| Sum eiendeler | | 25 048 400 | 47 881 982 |



Balanse Cape Fish Sales AS

| Egenkapital og gjeld | Note | 2021 | 2020 |
|---------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| Egenkapital | | | |
| <i>Innskutt egenkapital</i> | | | |
| Aksjekapital | 8 | 200 000 | 200 000 |
| Annen innskutt egenkapital | | 6 125 729 | 5 037 179 |
| Sum innskutt egenkapital | | 6 325 729 | 5 237 179 |
| <i>Opptjent egenkapital</i> | | | |
| Annen egenkapital | | 3 355 490 | 4 444 039 |
| Sum opptjent egenkapital | | 3 355 490 | 4 444 039 |
| Sum egenkapital | 7 | 9 681 219 | 9 681 218 |
| Gjeld | | | |
| <i>Kortsiktig gjeld</i> | | | |
| Leverandørgjeld | | 37 878 | 1 777 665 |
| Betalbar skatt | 5 | 0 | 1 503 040 |
| Utbytte | 4 | 0 | 5 000 000 |
| Kortsiktig konserngjeld | 4 | 10 545 754 | 26 055 295 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 4 783 549 | 3 864 763 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 15 367 181 | 38 200 763 |
| Sum gjeld | | 15 367 181 | 38 200 763 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 25 048 400 | 47 881 982 |

Honningsvåg, den
Styret i Cape Fish Sales AS

Peder Håkon Hatlen
styreleder

Bjørn Ronald Olsen
styremedlem/daglig leder



Indirekte kontantstrøm

Cape Fish Sales AS

| Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|--------------------|-------------------|
| Resultat før skattekostnad | | -1 395 577 | 6 832 000 |
| Periodens betalte skatt | | 1 503 040 | 0 |
| Endring i kundefordringer | | 14 518 814 | -9 522 129 |
| Endring i leverandørgjeld | | -1 739 787 | 423 630 |
| Endring i andre tidsavgrensningsposter | | 1 430 527 | 604 973 |
| Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter | | 11 310 937 | -1 661 527 |
| | | | |
| Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter | | | |
| Endring i konsernmellomværende | | -15 518 780 | 10 847 813 |
| Utbetalinger av utbytte | | 5 000 000 | 0 |
| Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter | | -20 518 780 | 10 847 813 |
| | | | |
| Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter | | -9 207 843 | 9 186 286 |
| Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse | | 28 710 924 | 19 524 638 |
| Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt | | 19 503 081 | 28 710 924 |



Noter til regnskapet 2021

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Bruk av estimater

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

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag. Salg av varer inntektsføres når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

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.

Valuta

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

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen utarbeides etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd 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.



Noter til regnskapet 2021

Note 2 Salgsinntekter

Per virksomhetsområde

| | 2021 | 2020 |
|--------------------------|-------------|-------------|
| Salg av fisk og skalldyr | 228 468 450 | 224 672 689 |

Geografisk fordeling salgsinntekter

| | 2021 | 2020 |
|-----------------------|--------------------|--------------------|
| Norge | 67 593 785 | 51 788 786 |
| Nord-Europa eks Norge | 0 | 259 345 |
| Sør-Europa | 15 148 134 | 10 049 520 |
| Vest-Europa | 7 263 055 | 10 531 460 |
| Asia | 136 104 484 | 144 713 728 |
| Nord-Amerika | 2 358 992 | 7 329 850 |
| Sum | 228 468 450 | 224 672 689 |

Note 3 Lønnskostnader, ingen ansatte

Det er ikke utbetalt ytelser til styret eller ledende personer i 2021. Styrets leder får honorar for advokattjenester han leverer til selskapet.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

OTP

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

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2021 utgjør kr 98 000 ekskl.mva.

| | |
|---|---------------|
| Lovpålagt revisjon | 83 000 |
| Skatterådgivning inkl teknisk bistand utarbeidelse av skattepapirer | 5 000 |
| Andre tjenester inkl teknisk bistand utarbeidelse av årsregnskap | 10 000 |
| Sum honorar til revisor | 98 000 |

Note 4 Mellomværende med foretak i samme konsern

| | 2021 | 2020 |
|------------------------------|-------------------|--------------------|
| Kortsiktig konsernfordringer | 3 234 283 | 1 829 467 |
| Utbytte | 0 | -5 000 000 |
| Kortsiktig konserngjeld | -10 545 754 | -26 055 295 |
| Sum | -7 311 471 | -29 225 828 |

Selskapet har kjøpt varer for kr 208 287 798 og andre tjenester med kr 1 800 000 med selskap i samme konsern i 2021. Tilsvarende for 2020 varekjøp kr 193 770 764 og andre tjenester med kr 1 800 000.



Noter til regnskapet 2021

Note 5 Skatt

| Årets skattekostnad | 2021 | 2020 |
|--|-----------------|------------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 0 | 1 503 040 |
| Endring i utsatt skattefordel | -307 027 | 0 |
| Skattekostnad ordinært resultat | -307 027 | 1 503 040 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Ordinært resultat før skatt | -1 395 577 | 6 832 000 |
| Permanente forskjeller | 0 | 0 |
| Mottatt konsernbidrag | 1 395 577 | 0 |
| Skattepliktig inntekt | 0 | 6 832 000 |
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | -307 027 | 1 503 040 |
| Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag | 307 027 | 0 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 0 | 1 503 040 |

Ingen midlertidige forskjeller i balansen i år eller i fjor.

Note 6 Pantstillelser

Sparebank 1 Nord Norge har pant i factoringavtaler som sikkerhet for valutaterminkontrakter.

Det er stillet kausjon ovenfor lån i Storbukt Fiskeindustri AS med rest kausjonsansvar 31.12.2021 kr 26 314 297 mot kr 34 378 391 den 31.12.2020.

Note 7 Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen innskutt kapital | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|-----------------------|----------------|---------------------------|----------------------|--------------------|
| Pr. 01.01 | 200 000 | 5 037 179 | 4 444 039 | 9 681 218 |
| Mottatt konsernbidrag | | 1 088 550 | | 1 088 550 |
| Årets resultat | | | -1 088 550 | -1 088 550 |
| Pr 31.12 | 200 000 | 6 125 729 | 3 355 490 | 9 681 219 |

Note 8 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Cape Fish Sales AS pr. 31.12 består av:

| | Antall | Pålydende | Bokført |
|-----------------|------------|-----------|----------------|
| Ordinære aksjer | 200 | 1 000,0 | 200 000 |
| Sum | 200 | | 200 000 |

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

| | Ordinære | Eierandel | Stemmeandel |
|--------------------|----------|-----------|-------------|
| Cape Fish Group AS | 200 | 100,0 | 100,0 |

Cape Fish Sales AS er et datterselskap av Cape Fish Group AS som utarbeider konsernregnskap. Cape Fish Group AS har forretningskontor i Honningsvåg i Nordkapp kommune.



Noter til regnskapet 2021

Note 9 Finansiell markedsrisiko

Cape Fish Sales AS benytter seg av ulike finansielle instrumenter i forbindelse med styringen av finansiell risiko.

Selskapets aktiviteter medfører ulike typer finansiell risiko: markedsrisiko (inkludert valuta, rente- og prisisiko), kredittrisiko og likviditetsrisiko. Selskapet har lav følsomhet for endringer i valuta, sterke kontantstrømmer, relativt lav renteesponering og beskjedne tap på kundefordringer.

Kredittrisiko

Selskapet har kredittrisiko knyttet til fordringer på konsernforetak, kundefordringer og øvrige fordringer. Risiko for at motpart ikke har økonomisk evne til å oppfylle sine forpliktelser anses å være moderat. Det har historisk sett vært lite tap på fordringer, og fordringer er i stor grad er sikret ved at varene ikke kan hentes ut før de er betalt.

Valutarisiko

Utvikling av valutakurser innebærer både direkte og indirekte økonomisk risiko for selskapet.

Selskapet har terminkontrakt knyttet til valuta med 10 000 000 i EUR pr 31.12.2021. Samlet urealisert gevinst som ikke er regnskapsført utgjør pr 31.12.2021 kr 22 000, mot en urealisert ikke regnskapsført tap pr 31.12.2020 med kr 5 268 000.

Råvareprisisiko

Risiko for svingninger i råvarepriser for fisk og krabbe fra fiskere. Risikoen er det vanskelig å sikre seg imot.

Likviditetsrisiko

Selskapets finansiering er basert på bankfinansiering og egenkapital. Selskapet har god likviditet og kontantstrøm.

Selskapet oppfatter å ha normal finansiell risiko ut fra virksomheten som drives.