



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	988 408 492
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	CAPE INVEST AS
Forretningsadresse:	Fjordgata 6001 ÅLESUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2021 - 31.12.2021
-------------------------	-------------------------

Konsern

Mørselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Ja

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Lars Ivar Sørnes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	18.05.2022

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, 03.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		34 848 310	27 394 897
Sum inntekter		34 848 310	27 394 897
Kostnader			
Varekostnad		678 189	1 089 061
Lønnskostnad		6 895 409	7 002 012
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		8 937 610	9 833 310
Annen driftskostnad		2 792 631	3 076 181
Sum kostnader		19 303 839	21 000 565
Driftsresultat		15 544 471	6 394 333
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		2 172 998	3 225 106
Annen renteinntekt		854 959	1 712 279
Annen finansinntekt		277 140 720	56 651 534
Sum finansinntekter		0	0
Nedskrivning av finansielle eiendeler		415 527	822 120
Annen rentekostnad		6 257 978	5 382 012
Annen finanskostnad		21 610 633	117 802 378
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		251 884 539	-62 417 590
Ordinært resultat før skattekostnad		267 429 010	-56 023 257
Skattekostnad på ordinært resultat		9 698 150	-5 219 929
Ordinært resultat etter skattekostnad		0	0
Årsresultat		257 730 860	-50 803 328
Totalresultat		257 730 860	-50 803 328
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Ordinært utbytte		100 000 000	
Overføringer til/fra annen egenkapital		157 730 860	-50 803 328
Sum overføringer og disponeringer		257 730 860	-50 803 328



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel			2 568 280
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		161 971 149	170 893 413
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		31 972	47 320
Sum varige driftsmidler		162 003 122	170 940 732
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		448 482 603	448 482 603
Lån til foretak i samme konsern		45 000 000	50 000 000
Investeringer i aksjer og andeler		100 000	100 000
Sum finansielle anleggsmidler		493 582 603	498 582 603
Sum anleggsmidler		655 585 725	672 091 615
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		8 330 884	1 292 362
Andre fordringer		282 111 041	100 000 000
Sum fordringer		290 441 925	101 292 362
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		292 588 988	251 605 101
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter		696 565 237	580 593 627
Sum investeringer		989 154 225	832 198 728
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		72 003 404	218 374 920
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		72 003 404	218 374 920



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum omløpsmidler		1 351 599 554	1 151 866 010
SUM EIENDELER		2 007 185 279	1 823 957 625
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		1 150 840	1 150 840
Overkurs		198 066 384	198 066 384
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		199 217 224	199 217 224
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 328 072 954	1 170 342 094
Sum opptjent egenkapital		1 328 072 954	1 170 342 094
Sum egenkapital		1 527 290 178	1 369 559 318
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		6 455 221	
Sum avsetninger for forpliktelser		6 455 221	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		220 741 891	112 675 225
Langsiktig konserngjeld		48 927 547	57 319 251
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		269 669 438	169 994 476
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		100 000 000	100 000 000
Leverandørgjeld		1 669 188	946 834
Skyldige offentlige avgifter		623 347	625 985
Annen kortsiktig gjeld		101 477 908	182 831 012
Sum kortsiktig gjeld		203 770 443	284 403 831



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum gjeld		479 895 101	454 398 307
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 007 185 279	1 823 957 626



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 417 976 991	1 064 343 851
Annen driftsinntekt		20 188 290	22 000 844
Sum inntekter		1 438 165 281	1 086 344 695
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-14 451 000	-78 792 000
Varekostnad		967 637 604	952 540 142
Lønnskostnad		160 419 322	141 317 384
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		33 871 709	35 212 616
Annen driftskostnad		116 218 016	91 789 602
Sum kostnader		1 263 695 651	1 142 067 744
Driftsresultat		174 469 630	-55 723 049
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 868 615	5 937 762
Annen finansinntekt		278 157 428	58 619 843
Sum finansinntekter		0	0
Annen rentekostnad		21 933 814	19 404 393
Annen finanskostnad		26 788 656	123 465 607
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		234 303 574	-78 312 396
Ordinært resultat før skattekostnad		408 773 204	-134 035 445
Skattekostnad på ordinært resultat		40 910 300	-22 575 212
Ordinært resultat etter skattekostnad		367 862 904	-111 460 233
Årsresultat		367 862 904	-111 460 233
Årsresultat etter minoritetsinteresser		367 862 904	-111 460 233



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		100 000 000	
Overføringer til/fra annen egenkapital		267 862 904	-111 460 233
Sum overføringer og disponeringer		367 862 904	-111 460 233



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter		2 671 414	2 965 979
Utsatt skattefordel		44 393 690	84 746 541
Sum immaterielle eiendeler		47 065 104	87 712 520
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		387 056 223	349 618 639
Maskiner og anlegg		58 515 918	57 722 287
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		2 955 929	2 852 838
Sum varige driftsmidler		448 528 071	410 193 764
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		455 001	455 001
Andre fordringer		13 253 179	14 613 175
Sum finansielle anleggsmidler		13 708 180	15 068 176
Sum anleggsmidler		509 301 354	512 974 460
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		453 142 000	361 717 000
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		137 127 180	128 780 070
Andre fordringer		21 969 993	7 145 617
Sum fordringer		159 097 173	135 925 687
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		292 588 988	251 605 101
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter		696 565 237	580 593 627
Sum investeringer		989 154 225	832 198 728



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		78 386 663	224 582 739
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		78 386 663	224 582 739
Sum omløpsmidler		1 679 780 061	1 554 424 154
SUM EIENDELER		2 189 081 415	2 067 398 614
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		1 150 840	1 150 840
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		1 150 840	1 150 840
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 445 990 471	1 178 127 567
Sum opptjent egenkapital		1 445 990 471	1 178 127 567
Sum egenkapital		1 447 141 311	1 179 278 407
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		429 653 029	289 411 110
Øvrig langsiktig gjeld		48 927 547	57 319 251
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		478 580 577	346 730 361
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		113 225 951	321 540 863
Leverandørgjeld		22 835 838	15 470 914
Skyldige offentlige avgifter		8 286 157	7 756 753
Annen kortsiktig gjeld		119 011 582	196 621 316



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum kortsiktig gjeld		263 359 528	541 389 846
Sum gjeld		741 940 105	888 120 207
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 189 081 416	2 067 398 614



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 430455

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 408 492
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CAPE INVEST AS
Forretningsadresse: Fjordgata
6001 ÅLESUND

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: Lars Ivar Sørnes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.05.2022

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, 15.06.2022



Organisasjonsnr: 988 408 492
CAPE INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		34 848 310	27 394 897
Sum inntekter		34 848 310	27 394 897
Kostnader			
Varekostnad		678 189	1 089 061
Lønnskostnad		6 895 409	7 002 012
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		8 937 610	9 833 310
Annen driftskostnad		2 792 631	3 076 181
Sum kostnader		19 303 839	21 000 565
Driftsresultat		15 544 471	6 394 333
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		2 172 998	3 225 106
Annen renteinntekt		854 959	1 712 279
Annen finansinntekt		277 140 720	56 651 534
Sum finansinntekter		0	0
Nedskrivning av finansielle eiendeler		415 527	822 120
Annen rentekostnad		6 257 978	5 382 012
Annen finanskostnad		21 610 633	117 802 378
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		251 884 539	-62 417 590
Ordinært resultat før skattekostnad		267 429 010	-56 023 257
Skattekostnad på ordinært resultat		9 698 150	-5 219 929
Ordinært resultat etter skattekostnad		0	0
Årsresultat		257 730 860	-50 803 328
Totalresultat		257 730 860	-50 803 328
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		100 000 000	
Overføringer til/fra annen egenkapital		157 730 860	-50 803 328
Sum overføringer og disponeringer		257 730 860	-50 803 328





Organisasjonsnr: 988 408 492
CAPE INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel			2 568 280
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		161 971 149	170 893 413
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		31 972	47 320
Sum varige driftsmidler		162 003 122	170 940 732
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		448 482 603	448 482 603
Lån til foretak i samme konsern		45 000 000	50 000 000
Investeringer i aksjer og andeler		100 000	100 000
Sum finansielle anleggsmidler		493 582 603	498 582 603
Sum anleggsmidler		655 585 725	672 091 615
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		8 330 884	1 292 362
Andre fordringer		282 111 041	100 000 000
Sum fordringer		290 441 925	101 292 362
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		292 588 988	251 605 101
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter		696 565 237	580 593 627
Sum investeringer		989 154 225	832 198 728
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		72 003 404	218 374 920
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		72 003 404	218 374 920
Sum omløpsmidler		1 351 599 554	1 151 866 010



SUM EIENDELER	2 007 185 279	1 823 957 625
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD		
Egenkapital		
Innskutt egenkapital		
Selskapskapital	1 150 840	1 150 840
Overkurs	198 066 384	198 066 384
Annen innskutt egenkapital	0	0
Sum innskutt egenkapital	199 217 224	199 217 224
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	1 328 072 954	1 170 342 094
Sum opptjent egenkapital	1 328 072 954	1 170 342 094
Sum egenkapital	1 527 290 178	1 369 559 318
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Utsatt skatt	6 455 221	
Sum avsetninger for forpliktelser	6 455 221	0
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til kredittinstitusjoner	220 741 891	112 675 225
Langsiktig konserngjeld	48 927 547	57 319 251
Sum annen langsiktig gjeld	0	0
Sum langsiktig gjeld	269 669 438	169 994 476
Kortsiktig gjeld		
Gjeld til kredittinstitusjoner	100 000 000	100 000 000
Leverandørgjeld	1 669 188	946 834
Skyldige offentlige avgifter	623 347	625 985
Annen kortsiktig gjeld	101 477 908	182 831 012
Sum kortsiktig gjeld	203 770 443	284 403 831
Sum gjeld	479 895 101	454 398 307
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	2 007 185 279	1 823 957 626



Organisasjonsnr: 988 408 492
CAPE INVEST AS

KONSERNRESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 417 976 991	1 064 343 851
Annen driftsinntekt		20 188 290	22 000 844
Sum inntekter		1 438 165 281	1 086 344 695
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-14 451 000	-78 792 000
Varekostnad		967 637 604	952 540 142
Lønnskostnad		160 419 322	141 317 384
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		33 871 709	35 212 616
Annen driftskostnad		116 218 016	91 789 602
Sum kostnader		1 263 695 651	1 142 067 744
Driftsresultat		174 469 630	-55 723 049
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 868 615	5 937 762
Annen finansinntekt		278 157 428	58 619 843
Sum finansinntekter		0	0
Annen rentekostnad		21 933 814	19 404 393
Annen finanskostnad		26 788 656	123 465 607
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		234 303 574	-78 312 396
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat		408 773 204	-134 035 445
Skattekostnad på ordinært resultat		40 910 300	-22 575 212
Ordinært resultat etter skattekostnad		367 862 904	-111 460 233
Årsresultat		367 862 904	-111 460 233
Årsresultat etter minoritetsinteresser		367 862 904	-111 460 233
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		100 000 000	
Overføringer til/fra annen egenkapital		267 862 904	-111 460 233



Sum overføringer og
disponeringer

367 862 904

-111 460 233



Organisasjonsnr: 988 408 492
CAPE INVEST AS

KONSERNBALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter		2 671 414	2 965 979
Utsatt skattefordel		44 393 690	84 746 541
Sum immaterielle eiendeler		47 065 104	87 712 520
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		387 056 223	349 618 639
Maskiner og anlegg Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		58 515 918	57 722 287
		2 955 929	2 852 838
Sum varige driftsmidler		448 528 071	410 193 764
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		455 001	455 001
Andre fordringer		13 253 179	14 613 175
Sum finansielle anleggsmidler		13 708 180	15 068 176
Sum anleggsmidler		509 301 354	512 974 460
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		453 142 000	361 717 000
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		137 127 180	128 780 070
Andre fordringer		21 969 993	7 145 617
Sum fordringer		159 097 173	135 925 687
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		292 588 988	251 605 101
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter		696 565 237	580 593 627
Sum investeringer		989 154 225	832 198 728
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		78 386 663	224 582 739
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		78 386 663	224 582 739



Sum omløpsmidler	1 679 780 061	1 554 424 154
SUM EIENDELER	2 189 081 415	2 067 398 614
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD		
Egenkapital		
Innskutt egenkapital		
Selskapskapital	1 150 840	1 150 840
Annen innskutt egenkapital	0	0
Sum innskutt egenkapital	1 150 840	1 150 840
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	1 445 990 471	1 178 127 567
Sum opptjent egenkapital	1 445 990 471	1 178 127 567
Sum egenkapital	1 447 141 311	1 179 278 407
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Sum avsetninger for forpliktelser	0	0
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til kredittinstitusjoner	429 653 029	289 411 110
Øvrig langsiktig gjeld	48 927 547	57 319 251
Sum annen langsiktig gjeld	0	0
Sum langsiktig gjeld	478 580 577	346 730 361
Kortsiktig gjeld		
Gjeld til kredittinstitusjoner	113 225 951	321 540 863
Leverandørgjeld	22 835 838	15 470 914
Skyldige offentlige avgifter	8 286 157	7 756 753
Annen kortsiktig gjeld	119 011 582	196 621 316
Sum kortsiktig gjeld	263 359 528	541 389 846
Sum gjeld	741 940 105	888 120 207
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	2 189 081 416	2 067 398 614



Organisasjonsnr: 988 408 492
CAPE INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk. Konsolideringsprinsipper Konsernregnskapet omfatter morselskapet og selskaper der morselskapet direkte eller indirekte har bestemmende innflytelse. Konsernregnskapet er utarbeidet som om konsernet var én økonomisk enhet. Transaksjoner og mellomværende mellom selskapene i konsernet er eliminert. Konsernregnskapet utarbeides etter ensartede prinsipper, ved at datterselskap følger de samme regnskapsprinsipper som morselskapet. Datterselskaper regnskapsføres i konsernregnskapet basert på konsernets anskaffelseskost. Anskaffelseskost tilordnes identifiserbare eiendeler og gjeld i datterselskapet, som oppføres i konsernregnskapet til virkelig verdi på oppkjøpstidspunktet. Eventuell mer- eller mindreverdi i forhold til bokførte verdier i selskapsregnskapene for identifiserbare eiendeler og gjeld balanseføres som goodwill i konsernregnskapet. Mer- og mindreverdi avskrives på samme måte som underliggende regnskapsførte verdier i selskapsregnskapet. Datterselskaper er vurdert etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Kostmetoden innebærer at investeringen er vurdert til anskaffelseskost med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når antatt gjenvinnbart beløp er lavere enn balanseført beløp. Nedskrivninger reverseres når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede. Mottatt utbytte fra selskapene inntektsføres som finansinntekt i året hvor utbytte er avsatt i avgivende selskap, dersom det er overveiende sannsynlig at utbyttet blir vedtatt og er opptjent i eierperioden. Salgsinntekter inntektsføres ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsen. Vurdering og klassifisering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som knytter seg 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 etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Beholdning av råvarer og egenproduserte varer vurderes til laveste verdi av full tilvirkningskost og virkelig verdi. Kostpris for tilvirkede varer er direkte materialer, direkte lønn samt andel av indirekte tilvirkningskostnader, mens kostpris for innkjøpte varer er anskaffelseskost. Årets varekostnad består av kostpris solgte varer med eventuelt tillegg av nedskrivning i samsvar med god regnskapsskikk ved årets slutt. Valuta Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert etter kursen ved regnskapsårets slutt. Kortsiktige plasseringer Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og



avskrives over driftsmidlets forventede levetid. 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. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere. Pensjoner Ved innskuddsplaner betaler selskapet og konsernet innskudd til et forsikringsselskap. Selskapet og konsernet har ingen ytterligere betalingsforpliktelse etter at innskuddene er betalt. Innskuddene regnskapsføres som lønnskostnad. Eventuelle forskuddsbetalte innskudd balanseføres som eiendel (pensjonsmidler) i den grad innskuddet kan refunderes eller redusere framtidige innbetalinger. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt 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. Forskning og utvikling Utgifter til forskning og utvikling balanseføres i den grad det kan identifiseres en fremtidig økonomisk fordel knyttet til utvikling av en identifiserbar immateriell eiendel. I motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende. Balanseført forskning og utvikling avskrives lineært over økonomisk levetid. Kontanter og kontantekvivalenter Bankinnskudd, kontanter og lignende inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse. Kontantstrømpoppstilling Kontantstrømpoppstilling er utarbeidet etter den indirekte metode. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.

Note

1

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

4.00

Note

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5837822.00	5972875.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	963217.00	944486.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	87403.00	84651.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>



6967.00

<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6895409.00	7002012.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer

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

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

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

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

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

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

Note

5

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer



Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Organisasjonsnr: 988 408 492
CAPE INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - KONSERN - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk. Konsolideringsprinsipper Konsernregnskapet omfatter morselskapet og selskaper der morselskapet direkte eller indirekte har bestemmende innflytelse. Konsernregnskapet er utarbeidet som om konsernet var én økonomisk enhet. Transaksjoner og mellomværende mellom selskapene i konsernet er eliminert. Konsernregnskapet utarbeides etter ensartede prinsipper, ved at datterselskap følger de samme regnskapsprinsipper som morselskapet. Datterselskaper regnskapsføres i konsernregnskapet basert på konsernets anskaffelseskost. Anskaffelseskost tilordnes identifiserbare eiendeler og gjeld i datterselskapet, som oppføres i konsernregnskapet til virkelig verdi på oppkjøpstidspunktet. Eventuell mer- eller mindreverdi i forhold til bokførte verdier i selskapsregnskapene for identifiserbare eiendeler og gjeld balanseføres som goodwill i konsernregnskapet. Mer- og mindreverdi avskrives på samme måte som underliggende regnskapsførte verdier i selskapsregnskapet. Datterselskaper er vurdert etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Kostmetoden innebærer at investeringen er vurdert til anskaffelseskost med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når antatt gjenvinnbart beløp er lavere enn balanseført beløp. Nedskrivninger reverseres når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede. Mottatt utbytte fra selskapene inntektsføres som finansinntekt i året hvor utbytte er avsatt i avgivende selskap, dersom det er overveiende sannsynlig at utbyttet blir vedtatt og er opptjent i eierperioden. Salgsinntekter inntektsføres ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsen. Vurdering og klassifisering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som knytter seg 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 etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Beholdning av råvarer og egenproduserte varer vurderes til laveste verdi av full tilvirkningskost og virkelig verdi. Kostpris for tilvirkede varer er direkte materialer, direkte lønn samt andel av indirekte tilvirkningskostnader, mens kostpris for innkjøpte varer er anskaffelseskost. Årets varekostnad består av kostpris solgte varer med eventuelt tillegg av nedskrivning i samsvar med god regnskapsskikk ved årets slutt. Valuta Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert etter kursen ved regnskapsårets slutt. Kortsiktige plasseringer Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og



avskrives over driftsmidlets forventede levetid. 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. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere. Pensjoner Ved innskuddsplaner betaler selskapet og konsernet innskudd til et forsikringsselskap. Selskapet og konsernet har ingen ytterligere betalingsforpliktelse etter at innskuddene er betalt. Innskuddene regnskapsføres som lønnskostnad. Eventuelle forskuddsbetalte innskudd balanseføres som eiendel (pensjonsmidler) i den grad innskuddet kan refunderes eller redusere framtidige innbetalinger. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt 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. Forskning og utvikling Utgifter til forskning og utvikling balanseføres i den grad det kan identifiseres en fremtidig økonomisk fordel knyttet til utvikling av en identifiserbar immateriell eiendel. I motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende. Balanseført forskning og utvikling avskrives lineært over økonomisk levetid. Kontanter og kontantekvivalenter Bankinnskudd, kontanter og lignende inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse. Kontantstrømpoppstilling Kontantstrømpoppstilling er utarbeidet etter den indirekte metode. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.

Note

1

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

224.00

Note

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	148947977.00	132417853.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6880944.00	5748176.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3684946.00	2499291.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>



905455.00 652064.00

<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	160419322.00	141317384.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer

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

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

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

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

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

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

Note

5

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer



Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Cape Invest AS/Konsern

Årsrapport for 2021

Årsberetning

Årsregnskap

- **Resultatregnskap**
- **Balanse**
- **Kontantstrømoppstilling**
- **Noteopplysning**

Revisjonsberetning



Cape Invest AS – morselskap og konsern

Styrets årsberetning for 2021

1. Selskapet og konsernets virksomhet

Cape Invest AS (selskapet) driver med eiendomsdrift, ulike investeringsaktiviteter i finansielle produkter og investering i fiskerivirksomhet. Cape Invest AS eier samtlige aksjer i Fjordlaks AS. Konsernet Cape Invest AS består av morselskapet og selskapene som inngår i underkonsernet Fjordlaks AS.

Selskapets og konsernets hovedkontor ligger i Fjordgata i Ålesund i Møre og Romsdal fylke.

Konsernet Fjordlaks AS produserer fiskeprodukter. Konsernets virksomhet drives fra Ålesund. Fjordlaks AS har datterselskaper med virksomhet i Karlsøy og Måsøy kommune i Troms og Finnmark fylke. Cape Invest AS eier samtlige aksjer i Fjordlaks AS.

Fjordlaks AS' datterselskaper er Karlsøybruket AS og Tufjordbruket AS.

Fjordlaks AS produserer klippfisk. Produksjonsanlegget og hovedkontoret ligger i Fjordgata i Ålesund.

Karlsøybruket AS driver kjøp, tilvirkning og salg av fiskeprodukter. Hovedvirksomheten er mottak av ferskfisk og produksjon av salt- og klippfisk. Selskapet har et nært samarbeid med Tufjordbruket AS og Fjordlaks AS. Selskapet har moderne mottaks-, saltfisk – og klippfiskanlegg på Vannøya i Karlsøy Kommune.

Tufjordbruket AS driver kjøp, tilvirkning og salg av fiskeprodukter. Hovedvirksomheten er mottak av ferskfisk og produksjon av saltfisk. Selskapet har et nært samarbeid med Karlsøybruket AS og Fjordlaks AS. Selskapet har et stort og moderne produksjonsanlegg i Tufjord i Måsøy Kommune. Selskapets administrasjon er lokalisert til konsernets hovedkontor i Ålesund.

2. Redegjørelse for årsregnskapet

Selskapet fikk i 2021 et driftsresultat på kr. 15,5 mill. mot kr. 6,4 mill. året før. Konsernets driftsresultat i 2021 var kr. 174,5 mill. mot minus kr. 55,7 mill. året før.

Selskapets årsresultat for 2021 ble kr. 257,7 mill. mot minus kr. 50,8 mill. året før. Konsernet fikk et årsresultat på kr. 367,9 mill. mot minus kr. 111,5 mill. året før.

Selskapets egenkapital var ved årsskiftet kr 1.527 mill. og for konsernet kr 1.447 mill.

Selskapet og Konsernet har tidligere vært eksponert for tap knyttet til negativ utvikling av valuta-kontrakter. Gjenstående åpne terminkontrakter ble imidlertid avsluttet i år 2021. Selskapet og konsernet er dermed ikke lenger eksponert for denne risikoen. Den regnskapsmessige effekten av avslutningen av denne valutaeksponeringen er nærmere beskrevet i note til regnskapet.

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

Styret mener at informasjonen i årsregnskapet gir et rettviseende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.



3. Ansatte, arbeidsmiljø og likestilling

Antall ansatte i konsernet pr. 31.12.2021 var 115 menn og 50 kvinner, til sammen 165 ansatte. Sykefraværet for konsernet var ca. 3,44 %. Det er rapportert 6 personskader i 2021, men ingen alvorlige.

Antall ansatte i selskapet pr. 31.12.2021 var 2 menn og 2 kvinner. Det har ikke vært sykefravær i selskapet i 2021. Det er ikke rapportert om personskader i selskapet i 2021.

Konsernet har et helse-, miljø- og sikkerhetsutvalg som har møter noen ganger i året. Her er også tillitsvalgte som representerer de produksjonsansatte i aktuelle saker.

Konsernet har en ansettelses og lønnspolitikk som ikke diskriminerer mellom menn og kvinner. Lønn formenn og produksjonsarbeidere fastsettes basert på tariff og ansiennitet. Lønn administrasjon fastsettes utifra stillingsnivå og nærmere avtale. Etter vår oppfatning er likestillingsspørsmål tilfredsstillende ivarettatt, og det er ikke iverksatt eller planlagt konkrete tiltak innenfor dette området utover arbeidsgivers generelle aktivitetsplikt.

Konsernet og selskapet har tegnet forsikring for styrets medlemmer, daglig leder og øvrig ledelse for mulig ansvar overfor foretaket og tredjepersoner.

Selskapet og konsernet har etablert og gjennomført ulike tiltak for å begrense smittefaren relatert til covid-19 viruset.

4. Ytre miljø

Selskapet og konsernet forurenser ikke det ytre miljø mer enn det som er vanlig for denne type virksomhet. Utslipp fra produksjonsanleggene, inkludert stoffer som kan innebære miljøskade, er innenfor de krav myndighetene stiller.

5. Nærmere om årets drift.

Cape Invest AS – morselskap – eiendomsdrift og investeringsaktiviteter

Selskapet eiendomsdrift har gitt positivt resultat også i 2021. Det ble også et godt år i aksjemarkedet som medførte at selskapet fikk god inntjening på sine ulike finansielle investeringsprosjekter i år 2021.

Fjordlaks AS – morselskapet – produksjon av saltfisk og klippfisk

Sammenlignet med året før ble aktivitetsnivået også i morselskapet en del høyere. Gode råstoffpriser kombinert med positiv prisutvikling i klippfiskmarkedet sikret gode resultatmarginer. Produksjonsnivået i selskapet ble også en del høyere sammenlignet med året før.

Karsøybruket AS – produksjon av saltfisk og klippfisk

Aktivitetsnivået i selskapet har vært god i hele 2021 og noe høyere sammenlignet med året før. Gode råstoffpriser kombinert med positiv prisutvikling i klippfiskmarkedet sikret gode resultatmarginer.

Tufjordbruket AS – produksjon av saltfisk

God tilgang av råstoff sikret høy aktiviteten med mottak av ferskfisk og produksjon av saltfisk. Utnyttelsen av produksjonskapasiteten var dermed god.

6. Utsiktene for 2022

Negative effekter relatert til Covid 19-viruset har i noe grad påvirket aktiviteten i datterselskapene, både i 2020 og 2021. Med dagens status for denne pandemien og forutsatt at denne ikke forverres, har styret imidlertid forventning til at dette nå forhåpentligvis er en tilbakelagt utfordring.

Selskapet forventer fortsatt positivt resultat fra eiendomsinvesteringene. Men blant annet på grunn av den pågående krigen i Ukraina er det nå mer urolig i verdens finansmarkeder. Det er derfor mer usikkert hvordan den videre utvikling blir for selskapets ulike finansielle investeringsprosjekter.

Etter styrets oppfatning er utsiktene for de fleste klippfiskmarkedene i 2022 positive.



Det arbeides kontinuerlig med tiltak for å ytterligere forbedre grunnlaget for stabil lønnsom drift for konsernets produksjonsanlegg i Måsøy, Karlsøy og Ålesund.

Styret vil likevel peke på at noen av selskapene i konsernet preges av den uforutsigbarhet som er knyttet til fiskeriene. Gjennom samarbeidsavtaler er det sikret ekstra tilgang på ferskt råstoff fra andre områder. I tillegg har noen av selskapene i konsernet mulighet til å supplere produksjonen med bruk av frossent råstoff. Råstofftilgangen kan likevel være en noe uforutsigbar faktor.

Styret har forventning til et positivt resultat for 2022.

7. Finansiell-, markeds-, kreditt- og likviditetsrisiko

Finansiell risiko

Konsernet er sikret tilstrekkelig tilgang på løpende likviditet, også i perioder med store råvarekjøp.

Markedsrisiko

Konsernet og selskapet selger varer på det globale markedet og er avhengig av utviklingen i de ulike land. Portugal er det største markedet.

Konsernet virksomhet er eksponert for endringer i valutakurser, hovedsakelig Euro og USD.

Kredittisiko

Risiko for at motpart ikke oppfyller sine forpliktelser anses som lav. For noen leveranser tegnes det kredittforsikring.

Likviditetsrisiko

Konsernet har konsernkontokredittavtale som sikrer fleksibilitet i perioder med store råvarekjøp. Styret mener at konsernets likviditetssituasjon er tilfredsstillende.

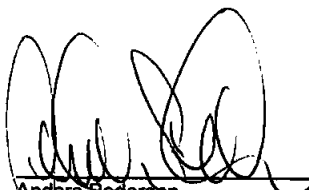
8. Hendelser etter regnskapsårets avslutning

Det har ikke vært hendelser eller endringer i priser etter årsskiftet som skulle ha vært hensyntatt i årsregnskapet.

9. Årsresultat og resultatdisponeringer

Årets overskudd i morselskapet på kr. 257.730.860,- foreslår styret disponert slik:

Overført til annen egenkapital	kr.	157 730 860
Avsatt til tilleggsutbytte	kr.	100 000 000
Sum disponert	kr.	257 730 860



Anders Pedersen
(styreformann/daglig leder)


Roy Reite

Ålesund, den 12. mai 2022,

I styret for Cape Invest AS


Anita Pedersen


Olav Arne Fiskerstrand

**Resultatregnskap****Cape Invest AS/Konsern**

Morselskap				Konsern	
2020	2021		Note	2021	2020
0	0	Salgsinntekter	4	1 417 976 991	1 064 343 851
27 394 897	34 848 310	Andre driftsinntekter		20 188 290	22 000 844
27 394 897	34 848 310	Sum driftsinntekter		1 438 165 281	1 086 344 695
1 089 061	678 189	Varekostnad		967 637 604	952 540 142
0	0	Endring i beholdning av v.i.a. og f.v.	5	-14 451 000	-78 792 000
7 002 012	6 895 409	Lønnskostnad	6, 7	160 419 322	141 317 384
9 833 310	8 937 610	Avskrivning varige driftsmidler	8, 9	33 871 709	35 212 616
3 076 181	2 792 631	Annen driftskostnad	6	116 218 016	91 789 602
21 000 565	19 303 839	Sum driftskostnader		1 263 695 651	1 142 067 744
6 394 333	15 544 471	Driftsresultat		174 469 630	-55 723 049
3 225 106	2 172 998	Renteinntekt fra foretak i samme konsern		0	0
1 712 279	854 959	Annen renteinntekt		4 868 615	5 937 762
56 651 534	277 140 720	Annen finansinntekt	3, 19	278 157 428	58 619 843
822 120	415 527	Nedskrivning av finansielle anleggsmidler		0	0
5 382 012	6 257 978	Annen rentekostnad		21 933 814	19 404 393
117 802 378	21 610 633	Annen finanskostnad	3, 19	26 788 656	123 465 607
-62 417 590	251 884 539	Netto finansposter		234 303 574	-78 312 396
-56 023 257	267 429 010	Ordinært resultat før skattekostnad		408 773 204	-134 035 445
-5 219 929	9 698 150	Skattekostnad på ordinært resultat	16	40 910 300	-22 575 212
-50 803 328	257 730 860	Årsresultat		367 862 904	-111 460 233
		Disponering av årsresultat			
-50 803 328	157 730 860	Overført annen egenkapital	17		
0	100 000 000	Avsatt til tilleggsutbytte	17		
-50 803 328	257 730 860	Sum disponert			

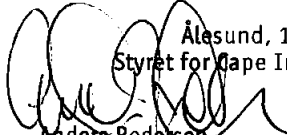
**Balanse****Cape Invest AS/Konsern**

Morselskap				Konsern	
2020	2021		Note	2021	2020
		Eiendeler			
		Anleggsmidler			
		Immaterielle eiendeler			
0	0	Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.	9	2 671 414	2 965 979
2 568 280	0	Utsatt skattefordel	16	44 393 690	84 746 541
2 568 280	0	Sum immaterielle eiendeler		47 065 104	87 712 520
		Varige driftsmidler			
170 893 413	161 971 149	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	8	387 056 223	349 618 639
0	0	Maskiner og anlegg	8	58 515 918	57 722 287
47 320	31 972	Driftsløsøre, inventar, verktøy o.l.	8	2 955 929	2 852 838
170 940 732	162 003 122	Sum varige driftsmidler		448 528 071	410 193 764
		Finansielle anleggsmidler			
448 482 603	448 482 603	Investeringer i datterselskap	10	0	0
50 000 000	45 000 000	Lån til foretak i samme konsern		0	0
100 000	100 000	Investeringer i aksjer og andeler	11	455 001	455 001
0	0	Andre fordringer	7, 12,	13 253 179	14 613 175
498 582 603	493 582 603	Sum finansielle anleggsmidler		13 708 180	15 068 176
672 091 615	655 585 725	Sum anleggsmidler		509 301 354	512 974 460
		Omløpsmidler			
0	0	Varer	5	453 142 000	361 717 000
		Fordringer			
1 292 362	8 330 884	Kundefordringer		137 127 180	128 780 070
100 000 000	282 111 041	Andre fordringer	15, 22	21 969 993	7 145 617
101 292 362	290 441 925	Sum fordringer		159 097 173	135 925 687
251 605 101	292 588 988	Markedsbaserte aksjer	20	292 588 988	251 605 101
580 593 627	696 565 237	Andre markedsbaserte finansielle instr	20	696 565 237	580 593 627
832 198 728	989 154 225	Sum investeringer		989 154 225	832 198 728
218 374 920	72 003 404	Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	78 386 663	224 582 739
1 151 866 010	1 351 599 554	Sum omløpsmidler		1 679 780 061	1 554 424 154
1 823 957 625	2 007 185 279	Sum eiendeler		2 189 081 415	2 067 398 614



Cape Invest AS/Konsern Organisasjonsnummer: 988408492

**Balanse****Cape Invest AS/Konsern**

Morselskap				Konsern	
2020	2021		Note	2021	2020
Egenkapital og gjeld					
Egenkapital					
Innskutt egenkapital					
1 150 840	1 150 840	Selskapskapital	17, 18	1 150 840	1 150 840
198 066 384	198 066 384	Overkurs	17	0	0
199 217 224	199 217 224	Sum innskutt egenkapital		1 150 840	1 150 840
Opptjent egenkapital					
1 170 342 094	1 328 072 954	Annen egenkapital	17	1 445 990 471	1 178 127 567
1 170 342 094	1 328 072 954	Sum opptjent egenkapital		1 445 990 471	1 178 127 567
1 369 559 318	1 527 290 178	Sum egenkapital		1 447 141 311	1 179 278 407
Gjeld					
0	6 455 221	Utsatt skatt	16	0	0
0	6 455 221	Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld					
112 675 225	220 741 891	Gjeld til kredittinstitusjoner	13, 14	429 653 029	289 411 110
57 319 251	48 927 547	Øvrig langsiktig gjeld	21	48 927 547	57 319 251
169 994 476	269 669 438	Sum annen langsiktig gjeld		478 580 577	346 730 361
Kortsiktig gjeld					
100 000 000	100 000 000	Gjeld til kredittinstitusjoner	14	113 225 951	321 540 863
946 834	1 669 188	Leverandørgjeld	15	22 835 838	15 470 914
625 985	623 347	Skyldige offentlige avgifter		8 286 157	7 756 753
182 831 012	101 477 908	Annen kortsiktig gjeld	3	119 011 582	196 621 316
284 403 831	203 770 443	Sum kortsiktig gjeld		263 359 528	541 389 846
454 398 307	479 895 101	Sum gjeld		741 940 105	888 120 207
1 823 957 626	2 007 185 279	Sum egenkapital og gjeld		2 189 081 416	2 067 398 614

Ålesund, 12.05.2022
Styret for Cape Invest AS/Konsern

Anders Pedersen
Styreleder/daglig leder


Roy Reite
Styremedlem


Anita Pedersen
Styremedlem

Olav Arne Fiskerstrand
Styremedlem

**Kontantstrømpoppstilling****Cape Invest AS/Konsern**

Morselskap			Konsern	
2020	2021		2021	2020
-56 023 257	267 429 010	Resultat før skattekostnad	408 773 204	-135 035 445
0	-557 449	Periodens betalte skatter	-557 449	0
0	0	Gevinst/tap ved salg anleggsmidler	-173 317	0
10 655 430	9 353 137	Ordinære avskrivninger/nedskrivning anleggsmidler	33 871 709	35 212 616
5 103 957	-144 597 168	Verdijustering omløpsaksjer	-144 597 168	5 103 957
0	0	Endring varelager	-91 425 000	-122 244 000
-512 541	-7 038 522	Endring kundefordringer	-8 347 110	-52 273 674
30 588	722 354	Endring leverandørgjeld	7 364 924	-9 422 873
46 752 630	-67 125 185	Gevinst/Tap ved salg av aksjer	-67 125 185	47 401 139
20 888 784	-180 986 629	Effekt av valutakursendringer	-180 986 629	20 888 784
195 614	-11 958 880	Endring i andre tidsavgrensningposter	-9 558 080	3 069 365
27 091 205	-134 759 333	Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	-52 760 101	-207 300 131
0	0	Innbetaling ved salg av varige driftsmidler	225 000	0
0	0	Utbetaling ved kjøp og tilvirkning av varige driftsmidler	-71 963 134	-9 024 519
-377 365 624	-1 099 029 672	Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler	-1 099 029 672	-377 636 424
342 772 686	1 153 796 527	Innbetaling ved salg av aksjer og andeler	1 153 796 527	343 526 130
-150 000 000	-170 000 000	Utbetalinger ved utlån	0	0
51 712 186	5 000 000	Innbetaling ved tilbakebetaling utlån	0	0
-132 880 752	-110 233 145	Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-16 971 279	-43 134 813
50 000 000	128 000 000	Innbetaling ved opptak av ny langsiktig gjeld	172 563 237	175 620 000
-27 179 500	-28 325 038	Utbetaling ved nedbetaling av langsiktig gjeld	-40 713 021	-71 187 201
0	0	Netto endring i kassekreditt	-208 314 912	57 825 863
100 000 000	0	Innbetaling ved opptak av ny kortsiktig gjeld	0	100 000 000
0	0	Innbetaling av aksjeutbytte	0	0
-6 052 420	-1 054 000	Utbetaling av konsernbidrag	0	0
116 768 080	98 620 962	Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-76 464 696	262 258 662
10 978 533	-146 371 516	Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	-146 196 076	11 823 718
207 396 388	218 374 920	Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse	224 582 739	212 759 022
218 374 920	72 003 404	Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens slutt	78 386 663	224 582 739



Cape Invest AS/Konsern

Noter til selskaps- og konsernregnskapet for 2021

Note 1 – Regnskapsprinsipper

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

Konsolideringsprinsipper

Konsernregnskapet omfatter morselskapet og selskaper der morselskapet direkte eller indirekte har bestemmende innflytelse. Konsernregnskapet er utarbeidet som om konsernet var én økonomisk enhet. Transaksjoner og mellomværende mellom selskapene i konsernet er eliminert. Konsernregnskapet utarbeides etter ensartede prinsipper, ved at datterselskap følger de samme regnskapsprinsipper som morselskapet.

Datterselskaper regnskapsføres i konsernregnskapet basert på konsernets anskaffelseskost. Anskaffelseskost tilordnes identifiserbare eiendeler og gjeld i datterselskapet, som oppføres i konsernregnskapet til virkelig verdi på oppkjøpstidspunktet. Eventuell mer- eller mindreverdi i forhold til bokførte verdier i selskapsregnskapene for identifiserbare eiendeler og gjeld balanseføres som goodwill i konsernregnskapet. Mer- og mindreverdier avskrives på samme måte som underliggende regnskapsførte verdier i selskapsregnskapet.

Datterselskap

Datterselskaper er vurdert etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Kostmetoden innebærer at investeringen er vurdert til anskaffelseskost med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når antatt gjenvinnbart beløp er lavere enn balanseført beløp. Nedskrivninger reverseres når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede. Mottatt utbytte fra selskapene inntektsføres som finansinntekt i året hvor utbytte er avsatt i avgivende selskap, dersom det er overveiende sannsynlig at utbyttet blir vedtatt og er opptjent i eierperioden.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige servicetjenester balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Vurdering og klassifisering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som knytter seg 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 etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

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

Varebeholdninger

Beholdning av råvarer og egenproduserte varer vurderes til laveste verdi av full tilvirkningskost og virkelig verdi. Kostpris for tilvirkede varer er direkte materialer, direkte lønn samt andel av indirekte tilvirkningskostnader, mens kostpris for innkjøpte varer er anskaffelseskost. Årets varekostnad består av kostpris solgte varer med eventuelt tillegg av nedskrivning i samsvar med god regnskapsskikk ved årets slutt.

Valuta

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



Cape Invest AS/Konsern

Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer i noterte aksjer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Noterte markedsbaserte aksjer er vurdert til virkelig verdi etter regnskapsloven §5-8. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede levetid. 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. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Pensjoner

Ved innskuddsplaner betaler selskapet og konsernet innskudd til et forsikringsselskap. Selskapet og konsernet har ingen ytterligere betalingsforpliktelse etter at innskuddene er betalt. Innskuddene regnskapsføres som lønnskostnad. Eventuelle forskuddsbetalte innskudd balanseføres som eiendel (pensjonsmidler) i den grad innskuddet kan refunderes eller redusere framtidige innbetalinger.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt 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.

Forskning og utvikling

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

Kontanter og kontantekvivalenter

Bankinnskudd, kontanter og lignende inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstilling er utarbeidet etter den indirekte metode. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.

Note 2 – Bankinnskudd

Selskapene i konsernet har felles flervaluta konsernkontoordning som innebærer at debet- og kreditsaldoer på kontoer som inngår i ordningen nettoføres i konsernregnskapet.

Bundne bankinnskudd på skattetrekkkontoen utgjør kr. 373.625,- for morselskapet og kr. 6.629.032,- for konsernet pr. 31.12.21.

Note 3 – Finansiell risiko

Utvikling i valutakurser innebærer både direkte og indirekte en økonomisk risiko for konsernet ved at en vesentlig del av salget foregår i utenlandsk valuta.

Renterisiko oppstår på kort og mellomlang sikt som et resultat av at konsernets gjeld har flytende rente.

Morselskapets og konsernets tidligere åpne valutaterminkontrakter ble avsluttet i år 2021. Morselskapet og konsernet er dermed ikke lenger eksponert for denne risikoen.



Cape Invest AS/Konsern

Fortsettelse note nr. 3

Oversikt status åpne valuta-terminkontrakter pr. 31.12

Morselskap			Konsern		
2020	2021	Beløp i valuta	2021	2020	
39 547 850	0	CHF/NOK-terminkontrakter (salg)	0	39 547 850	
4 400 000	0	EUR/NOK-terminkontrakter (salg)	0	4 400 000	
820 000 000	0	JPY/NOK-terminkontrakter (salg)	0	820 000 000	
<i>Motverdi i NOK</i>					
-227 820 267	0	CHF/NOK-terminkontrakter (salg)	0	-227 820 267	
-37 639 800	0	EUR/NOK-terminkontrakter (salg)	0	-37 639 800	
-51 356 825	0	JPY/NOK-terminkontrakter (salg)	0	-51 356 825	
-316 816 892	0	Sum motverdi valutakontrakter i NOK	0	-316 816 892	
<i>Bokført verdi latent disagio i NOK</i>					
-155 915 408	0	CHF/NOK-terminkontrakter (salg)	0	-155 915 408	
-8 491 882	0	EUR/NOK-terminkontrakter (salg)	0	-8 491 882	
-16 579 339	0	JPY/NOK-terminkontrakter (salg)	0	-16 579 339	
-180 986 629	0	Sum bokført latent disagio valutakontrakter	0	-180 986 629	

Resultatføring endringer

Morselskap			Konsern		
2020	2021	Endring bokført verdi terminkontrakter i NOK	2021	2020	
-24 586 632	155 915 408	CHF/NOK-terminkontrakter (salg)	155 915 408	-24 586 632	
-2 441 122	8 491 882	EUR/NOK-terminkontrakter (salg)	8 491 882	-2 441 122	
6 138 970	16 579 339	JPY/NOK-terminkontrakter (salg)	16 579 339	6 138 970	
-20 888 784	180 986 629	Sum resultatført verdiendring valutakontrakter	180 986 629	-20 888 784	

Endringer bokført verdi terminkontrakter er resultatført under annen finansinntekt. Terminkontraktene er avsluttet i 2021. Det vises til note nr. 19 for nærmere informasjon.

Note 4 – Salgsinntekter

Morselskap			Konsern		
2020	2021	Salgsinntekter pr. virksomhetsområde	2021	2020	
0	0	Produksjon og salg av klippfisk	1 338 405 388	1 008 937 255	
0	0	Produksjon og salg av marin fiskeolje	21 822 693	16 526 291	
0	0	Annen virksomhet	57 748 911	38 880 305	
0	0	Sum salgsinntekter	1 417 976 992	1 064 343 851	
<i>Geografisk fordeling salgsinntekter</i>					
0	0	Norge/øvrigt	95 983 210	77 947 825	
0	0	Spania	1 576 458	608 000	
0	0	Portugal	756 305 463	619 249 172	
0	0	Canada/Sør-Amerika/Afrika	552 630 399	354 204 206	
0	0	Asia	11 481 463	12 334 648	
0	0	Sum salgsinntekter	1 417 976 993	1 064 343 851	

Note 5 – Varer

Morselskap			Konsern		
2020	2021	Spesifikasjon endring varer i arbeid og ferdig egentilvirkede varer	2021	2020	
0	0	Endring beholdning andre varer under tilvirkning	-42 115 000	-94 924 000	
0	0	Endring beholdning egen tilvirkede ferdig varer	27 664 000	16 132 000	
0	0	Sum varer	-14 451 000	-78 792 000	
Morselskap			Konsern		
2020	2021	Spesifikasjon varebeholdninger pr. 31.12	2021	2020	
0	0	Råvarer og innkjøpte halvfabrikater	148 157 000	72 217 000	
0	0	Andre varer under tilvirkning	189 787 000	147 672 000	
0	0	Ferdig egentilvirkede varer	110 909 000	138 573 000	
0	0	Andre beholdninger	4 289 000	3 255 000	
0	0	Sum varer	453 142 000	361 717 000	



Cape Invest AS/Konsern

Note 6 – Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m

Morselskap			Konsern	
2020	2021		2021	2020
5 972 875	5 837 822	Lønninger	148 947 977	132 417 853
944 486	963 217	Arbeidsgiveravgift	6 880 944	5 748 176
84 651	87 403	Pensjonskostnader	3 684 946	2 499 291
0	6 967	Andre ytelser	905 455	652 064
<u>7 002 012</u>	<u>6 895 409</u>	Sum lønnskostnader	<u>160 419 322</u>	<u>141 317 384</u>
4	4	Gjennomsnittlig antall årsverk	224	207

Honorar til revisor:

Morselskap			Konsern	
2020	2021		2021	2020
133 500	198 500	Honorar for revisjon av årsregnskapet	808 500	685 543
38 530	40 793	Honorar andre tjenester fra revisor	165 916	141 030
<u>172 030</u>	<u>239 293</u>	Sum honorar til revisor	<u>974 416</u>	<u>826 573</u>

Daglig leder mottok totalt kr. 966.820,- i lønn og styrehonorar i 2021.

Styret eller daglig leder har ikke noen bonusavtaler, og de har heller ingen avtaler om godtgjørelse ved opphør av arbeidsforholdet.

Note 7 – Pensjonskostnader og - forpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov. Selskapets innskuddsordning er organisert i henhold til lov om innskuddspensjon. Ordningen omfatter 2 ansatte.

Konsernets innskuddsordning er organisert i henhold til lov om innskuddspensjon. Ordningen omfatter 254 ansatte.

Det er til tjenestepensjonsordningen innbetalt i morselskapet kr. 87.403,- og i konsernet kr. 2.717.407,-. Denne kostnaden er rapportert under lønnskostnad i regnskapet.

Note 8 – Varige driftsmidler

Morselskap	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Maskiner og anlegg	Driftsløse, inventar, verktøy, kontor-maskiner etc	Sum
Anskaffelseskost 01.01	269 035 048	1 464 000	204 313	270 703 361
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	0	0	0
Avgang anskaffelseskost	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12	269 035 048	1 464 000	204 313	270 703 361
Akkumulert avskrivning/nedskrivning 01.01	98 141 637	1 464 000	156 993	99 762 630
Årets avskrivninger	8 922 262	0	15 348	8 937 610
Akkumulert avskrivning/nedskrivning 31.12	107 063 899	1 464 000	172 341	108 700 240
Bokført verdi 31.12	161 971 149	0	31 972	162 003 121
Økonomisk levetid	10-50 år	5-10 år	4-7 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	

Leasingavtaler som har karakter av å være finansiell leasing behandles i regnskapet som kjøp og finansiering. Aktiverte leasingobjekter er avskrevet i henhold til forventet levetid. Gjeld finansiell leasing er bokført til diskontert verdi av den fremtidige forpliktelsen. Morselskapet har pr. 31.12 ingen aktive finansielle leasingkontrakter.

Fortsettelse note nr. 8



Cape Invest AS/Konsern

Fortsettelse note nr. 8

Konsern	I omr., bygninger og annen fast eiendom			Urnittsølere, inventar, verktøy, kontor-maskiner etc	Sum
	Bygg under oppføring		Maskiner og anlegg		
Anskaffelseskost 01.01	0	555 982 012	224 568 440	45 044 871	825 595 323
Tilgang kjøpte driftsmidler	48 841 897	8 767 999	12 624 143	1 729 095	71 963 134
Avgang anskaffelseskost	0	0	0	400 000	400 000
Anskaffelseskost 31.12	48 841 897	564 750 011	237 192 583	46 373 966	897 158 457
Akk avskrivning/nedskrivning 01.01	0	206 363 374	166 846 153	42 192 032	415 401 559
Årets ordinære avskrivninger	0	20 172 311	11 830 512	1 574 321	33 577 144
Avskrivninger på solgte driftsmidler	0	0	0	348 317	348 317
Akk avskrivning/nedskrivning 31.12	0	226 535 685	178 676 665	43 418 036	448 630 386
Bokført verdi 31.12	48 841 897	338 214 326	58 515 918	2 955 930	448 528 071
Økonomisk levetid		10-50 år	5-10 år	4-7 år	
Avskrivningsplan		Lineær	Lineær	Lineær	

Leasingavtaler som har karakter av å være finansiell leasing behandles i regnskapet som kjøp og finansiering. Leasingkontrakter som fortsatt er aktive pr. 31.12 står bokført med verdi kr. 8.085.980,-. Aktiverte leasingobjekter er avskrevet i henhold til forventet levetid. Forpliktelsen er bokført til diskontert verdi av den fremtidige forpliktelsen er kr. 6.389.942,- av posten øvrig langsiktig gjeld.

Forventet fremtidige terminbetalinger (inkl. renter) knyttet til balanseførte leasingforpliktelser:

Forventet fremtidige terminbetalinger (inkl. renter) knyttet til balanseførte leasingforpliktelser:

Periode (år):	Beløp
2022	kr 1 538 000
2023-2026	kr 4 613 000

Morselskapet har ikke noen leieavtaler. Årlig leie av ikke balanseførte leasingavtaler (operasjonell leasing) for konsernet er kr. 4.618.184,-.

Note 9 – Immaterielle eiendeler

Konsern	Konsesjoner, patenter lisenser o.l	Andre immaterielle eiendeler	Sum
Anskaffelseskost 01.01	14 261 000	9 165 127	23 426 127
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12	14 261 000	9 165 127	23 426 127
Akk avskrivning/nedskrivning 01.01	14 261 000	6 199 148	20 460 148
Årets avskrivninger	0	294 565	294 565
Akk avskrivning/nedskrivning 31.12	14 261 000	6 493 713	20 754 713
Bokført verdi 31.12	0	2 671 414	2 671 414
Økonomisk levetid		25 år	
Avskrivningsplan		Lineær	

Note 10 – Datterselskap, tilknyttet selskap m.v.

Datterselskap	Forretnings				
	kontor	Eierandel	Stemmeandel	Egenkapital	Årsresultat
Fjordlaks AS	Ålesund	100,00 %	100,00 %	387 759 225	22 500 579
Karlsøybruket AS	Ålesund	100,00 %	100,00 %	116 746 494	68 321 897
Tufjordbruket AS	Ålesund	100,00 %	100,00 %	62 655 992	18 894 041



Cape Invest AS/Konsern

Note 11 – Aksjer og andeler i andre foretak m.v.

Morselskap		Anleggsmidler	Konsern	
Anskaffelses- kost	Balansført verdi		Anskaffelses- kost	Balansført verdi
100 000	100 000	Aksjer i øvrige selskaper	455 001	455 001
100 000	100 000	Sum aksjer i andre selskaper	455 001	455 001

Note 12 – Fordringer med forfall senere enn ett år regnskapsårets slutt

Morselskap			Konsern	
2020	2021		2021	2020
45 000 000	40 000 000	Lån til foretak i samme konsern	0	0
0	0	Andre langsiktige fordringer	12 053 180	13 413 176
45 000 000	40 000 000	Sum	12 053 180	13 413 176

Note 13 – Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år etter regnskapsårets slutt

Morselskap			Konsern	
2020	2021		2021	2020
25 000 000	84 000 000	Gjeld til kredittinstitusjoner	138 000 000	62 452 608
25 000 000	84 000 000	Sum	138 000 000	62 452 608

Note 14 – Pantstillelser og garantier m.v

Morselskap			Konsern	
2020	2021		2021	2020
393 661 854	320 741 891	Gjeld som er sikret ved pant og lignende	542 878 982	691 938 602
568 055 772	436 768 359	Bokført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	1 318 654 401	1 300 188 809
0	0	Garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	24 300 000	24 300 000

Konsernets totale trekkfasiliteter er kr. 350 million pr. 31.12. Lånevilkårene knyttet til konsernets lån er basert på konsernets nøkkeltall.

Note 15 – Transaksjoner og mellomværende med nærstående parter

Oversikt datterselskaper og andre nærstående parter:

Selskapsnavn	Eierandel		
Fjordlaks AS	100,00 %		
Karlsøybruket AS	100,00 %		
Tufjordbruket AS	100,00 %		
Cod Export AS (beslektet - indirekte eie)	32,66 %		
Beskrivelse transaksjon/regnskapspost		2021	2020
Salg til konsernselskaper		3 790 400	3 060 000
Kjøp fra konsernselskaper		792 000	780 000
Leieinntekt fra konsernselskaper		15 795 456	8 703 724
Mellomværende selskap i samme konsern		2021	2020
Kundefordringer på konsernselskaper		9 560 725	1 292 362
Leverandørgjeld til konsernselskaper		66 000	646 276
Annen kortsiktig gjeld til konsernselskaper		532 727	1 069 942
Langsiktig lån til selskap i samme konsern		45 000 000	50 000 000
Kortsiktig lån til selskap i samme konsern		270 000 000	100 000 000



Cape Invest AS/Konsern

Note 16 – skatt

Årets skattekostnad fremkommer slik:

Morselskap			Konsern	
2020	2021		2021	2020
231 880	117 200	Betalbar skatt på årets resultat	0	0
105 915	557 449	Betalt kildeskatt	557 449	105 915
-5 557 725	9 023 501	Endring utsatt skatt/utsatt skattefordel	40 352 851	-22 681 127
<u>-5 219 930</u>	<u>9 698 150</u>	Sum skattekostnad	<u>40 910 300</u>	<u>-22 575 212</u>

Årets grunnlag for og beregning av betalbar skatt fremkommer slik:

Morselskap		
2020	2021	
-56 023 257	267 429 010	Ordinært resultat før skattekostnad
31 815 222	-225 880 368	Permanente forskjeller
26 467 988	-41 015 915	Endring i midlertidige forskjeller
0	0	Mottatt konsernbidrag fra morselskap
0	0	Utnyttelse av fremførbart underskudd
-1 205 598	0	Tillegg for begrensning rentefradrag nærstående
<u>1 054 355</u>	<u>532 727</u>	Grunnlag betalbar skatt
<u>231 880</u>	<u>117 200</u>	Skatt, 22%, som utgjør sum betalbar skatt på årets resultat

Betalbar skatt i balansen fremkommer slik:

Morselskap		
2020	2021	
231 880	117 200	Betalbar skatt på årets resultat
-231 880	-117 200	Skattefordel på avgitt konsernbidrag
<u>0</u>	<u>0</u>	Sum betalbar skatt

Avstemming fra nominell til faktisk skattesats:

Morselskap			Konsern	
2020	2021	Nominell skatt på resultat	2021	2020
-56 023 257	267 429 010	Årsresultat før skatt	408 357 677	-134 857 565
-12 325 117	58 834 382	Forventet inntektsskatt nominell skattesats (22%)	89 838 689	-29 668 664
		<i>Skatteeffekten av følgende poster:</i>		
-4 664 947	-5 388 323	Skattefritt utbytte	-5 388 323	-4 664 947
11 663 405	-12 585 397	Andre permanente forskjeller knyttet til investeringer (fritaksmetoden)	-12 585 397	5 360 733
891	91 416	Andre ikke fradragsberettigede kostnader	299 261	6 291 826
105 837	-31 811 377	Andre ikke skattepliktige inntekter	-31 811 377	
<u>-5 219 930</u>	<u>9 698 150</u>	Andre poster	<u>557 449</u>	<u>105 840</u>
		Skattekostnad	<u>40 910 302</u>	<u>-22 575 212</u>
9,32 %	3,63 %	Effektiv skattesats	10,02 %	16,74 %



Cape Invest AS/Konsern

fortsettelse note nr. 16:

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt (+) / utsatt skattefordel (-)

Morselskap		Forskjeller som kan utlignes:	Konsern	
2020	2021		2021	2020
38 157 124	33 876 171	Anleggsmidler	38 145 864	45 935 119
-2 000 000	-2 000 000	Omløpsmidler	-3 244 000	-50 134 000
-45 853 840	0	Gjeld/valutakontrakter	0	-45 853 840
2 784 861	2 227 889	Gevinst- og tapskonto	2 227 889	2 771 135
0	0	Aktivert leasing	1 696 038	1 816 272
0	0	Underskudd til fremføring	-201 575 530	-300 706 484
-4 762 174	-4 762 174	Fremføring av rentefradrag	-39 039 769	-39 039 769
-11 674 029	29 341 886	Sum netto midlertidige forskjeller	-201 789 508	-385 211 567
-2 568 286	6 455 221	Utsatt skatt(+)/ Utsatt skattefordel (-)	-44 393 690	-84 746 541

Utsatt skattefordel er balanseført på bakgrunn av selskapets forventning om fremtidig inntjening samt forventning om konsernets samlede utnyttelse av den utsatte skattefordelen.

Utsatt skattefordel er beregnet med skattesats 22%.

Note 17 – Egenkapital

Morselskapet

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01	1 150 840	198 066 384	1 170 342 094	1 369 559 318
Aksjeutbytte	0	0	-100 000 000	-100 000 000
Årets resultat	0	0	257 730 860	257 730 860
Egenkapital 31.12	1 150 840	198 066 384	1 328 072 954	1 527 290 178

Konsernet

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01	1 150 840	0	1 178 127 567	1 179 278 407
Aksjeutbytte	0	0	-100 000 000	-100 000 000
Årets resultat	0	0	367 862 904	367 862 904
Egenkapital 31.12	1 150 840	0	1 445 990 471	1 447 141 311

Note 18 – Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i Cape Invest AS består av 1.150.840 stk. aksjer a`NOK 1.

Aksjonærene i Cape Invest AS pr. 31.12 var:

Aksjonær	A-aksjer	B-aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Anders Pedersen	85 210	0	7,40 %	50,00 %
Anita Pedersen	85 210	0	7,40 %	50,00 %
Abacs AS	0	490 210	42,60 %	0,00 %
Christin Pedersen Holding AS	0	490 210	42,60 %	0,00 %
Totalt	170 420	980 420	100,00 %	100,00 %



Cape Invest AS/Konsern

Note 19 – Annen finansinntekt og annen finanskostnad

Annen finansinntekt

Morselskap			Konsern	
2020	2021		2021	2020
0	180 986 629	Verdijustering terminkontrakter valuta	180 986 629	0
0	-159 878 221	Opphør terminkontrakter valuta	-159 878 221	0
-5 103 957	144 597 168	Verdijustering omløpsaksjer	144 597 168	-5 103 957
61 755 491	111 435 144	Annen finansinntekt	112 451 852	63 723 800
<u>56 651 534</u>	<u>277 140 720</u>	Sum	<u>278 157 428</u>	<u>58 619 843</u>

Annen finanskostnad

Morselskap			Konsern	
2020	2021		2021	2020
20 888 784	0	Verdijustering terminkontrakter valuta	0	20 888 784
96 913 594	21 610 633	Annen finanskostnad	26 788 656	102 576 823
<u>117 802 378</u>	<u>21 610 633</u>	Sum	<u>26 788 656</u>	<u>123 465 607</u>

Note 20 – Aksjer og andeler i andre selskaper - omløpsaksjer

Andre aksjer, andeler o.l

Selskapets navn	Kostpris	Bokført verdi
Oslo Opportunity I AS	4 140 000	4 140 000
Oslo Opportunity II AS	16 466 666	16 466 666
TIC Eiendomsinvest	27 862 500	27 862 500
Fredrikstad Byinvest AS	14 163 000	14 163 000
Bodø Eiendomsinvest AS	10 520 237	10 520 237
Kokstadflaten Eiendom AS	36 486 487	36 486 487
Bragemes Eiendom AS	23 595 000	23 595 000
Kabelgata 8 AS	8 300 000	8 300 000
Karvesvingen 5 AS	42 255 000	42 255 000
Grønsveien Undervisningsbygg AS	17 100 000	17 100 000
Strandveien Eiendom AS	25 500 098	25 500 098
Øvre Slottsgate AS	19 800 000	19 800 000
Asker Miljøbygg AS	46 400 000	46 400 000
Sum andre aksjer, andeler o.l	<u>292 588 988</u>	<u>292 588 988</u>

Andre markedsbaserte finansielle instrumenter

	Kostpris	Markedsverdi	Bokført verdi
Forvaltningsportefølge Sparebanken Møre	528 885 372	696 565 237	696 565 237
Sum andre markedsbaserte finansielle instrumenter	<u>528 885 372</u>	<u>696 565 237</u>	<u>696 565 237</u>

Note 21 Øvrig langsiktig gjeld i morselskapet

Øvrig langsiktig gjeld i morselskapet og i konsernet er gjeld til aksjonær kr. 48.927.547,-. Låneforholdet er nærmere regulert i låneavtale.

Note 22 Andre fordringer

Av andre fordringer i morselskapet er kr. 270.000.000 lån til datterselskapet Fjordlaks AS. Lånene er nærmere regulert i avtale og skal innfris innen 31.12.22. Det ene lånet på kr. 100.000.000 avtalt som et ansvarlig lån.



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 Cape Invest AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Cape Invest AS' årsregnskap, som består av:

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

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav,
- 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 regnskapskikk 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 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 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 og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

KPMG AS is 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.

Statistisk identifiseringsnummer: medlemsnr. av Den norske Revisjonsforening

Offices in

Oslo	Evianen	Mo i Rana	Stord
Ålesund	Finnsnes	Malvik	Strømsund
Arendal	Hauger	Åsen	Tromsø
Bergen	Brønnøysund	Jørkullen	Tromsø
Budapest	Kristiansund	Sørnes	Trondheim
Dublin		Svalbard	Ålesund

Penneo Dokumentnøkkel: MYQWV-TVSKJ-WJ425-Y54M2-VK1PA-EDQ7P



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 regnskapsestimatene 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 modifierer 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.

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



Uavhenglig revisors beretning - Cape Invest AS

avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Ålesund, 13. mai 2022
KPMG AS

Vegard Andorsen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Pemneo Dokumentnøkkel: MYQWN-TVSK-WJ425-Y54M2-VKLP-A-EDQ7P