



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 477 215
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CORRENTE HOLDING AS
Forretningsadresse: Nøkken 22
9016 TROMSØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Robert Ottesen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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

Brønnøysundregistrene, 18.08.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		75 279	30 000
Sum inntekter		75 279	30 000
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	290 379	173 556
Sum kostnader		290 379	173 556
Driftsresultat		-215 100	-143 556
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap			6 452 397
Annen renteinntekt		60 350	2 719
Annen finansinntekt		5 134	140
Sum finansinntekter		65 484	6 455 256
Annen rentekostnad		9	
Annen finanskostnad		2 148	1 960
Sum finanskostnader		2 157	1 960
Netto finans		63 327	6 453 296
Ordinært resultat før skattekostnad		-151 773	6 309 740
Skattekostnad på ordinært resultat		0	11 600
Ordinært resultat etter skattekostnad		-151 773	6 298 140
Årsresultat		-151 773	6 298 140
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte	4	6 500 000	
Overføringer fra/til annen egenkapital		-6 651 773	
Sum overføringer og disponeringer		-151 773	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	4 364 265	4 364 265
Sum varige driftsmidler		4 364 265	4 364 265
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	7 898 537	7 898 537
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		1 050 000	
Sum finansielle anleggsmidler		8 948 537	7 898 537
Sum anleggsmidler		13 312 802	12 262 802
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		22 675	50 625
Sum fordringer		22 675	50 625
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		5 510 142	4 211 082
Sum investeringer		5 510 142	4 211 082
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	1 232 052	3 766 534
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 232 052	3 766 534
Sum omløpsmidler		6 764 869	8 028 241
SUM EIENDELER		20 077 671	20 291 043

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	170 000	170 000
Sum innskutt egenkapital		170 000	170 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	13 407 671	20 059 444
Sum opptjent egenkapital		13 407 671	20 059 444
Sum egenkapital		13 577 671	20 229 444
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		6 500 000	0
Sum annen langsiktig gjeld		6 500 000	0
Sum langsiktig gjeld		6 500 000	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	3	0	11 600
Utbytte			50 000
Sum kortsiktig gjeld		0	61 600
Sum gjeld		6 500 000	61 600
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		20 077 671	20 291 044



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 191 915 084	852 915 064
Annen driftsinntekt		137 779	19 640
Sum inntekter		1 192 052 863	852 934 704
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-430 766	-7 304 997
Varekostnad		1 140 862 211	816 852 687
Lønnskostnad	1	18 241 563	16 471 748
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	1 414 795	998 327
Annen driftskostnad	1	10 733 599	6 009 222
Sum kostnader		1 170 821 402	833 026 987
Driftsresultat		21 231 461	19 907 717
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap			-778 416
Annen renteinntekt		521 686	64 584
Annen finansinntekt		13 629 636	9 773 674
Sum finansinntekter		14 151 322	9 059 842
Nedskrivning av finansielle eiendeler		591 064	1 233 880
Annen rentekostnad		5 157 183	2 944 356
Annen finanskostnad		13 361 359	9 920 264
Sum finanskostnader		19 109 606	14 098 500
Netto finans		-4 958 284	-5 038 658
Ordinært resultat før skattekostnad		16 273 177	14 869 059
Skattekostnad på ordinært resultat	3	3 695 083	3 785 108
Ordinært resultat etter skattekostnad		12 578 094	11 083 951
Årsresultat		12 578 094	11 083 951



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Minoritetsinteresser		5 470 070	1 820 497
Årsresultat etter minoritetsinteresser		7 108 024	9 263 454



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	470 350	185 822
Goodwill	2	199 035	282 502
Sum immaterielle eiendeler		669 385	468 324
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	25 380 718	13 176 961
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2	3 545 645	2 918 733
Sum varige driftsmidler		28 926 363	16 095 694
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	5	1 015 000	1 959 720
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		2 200 000	1 750 000
Andre langsiktige fordringer		2 828 625	844 861
Sum finansielle anleggsmidler		6 043 625	4 554 581
Sum anleggsmidler		35 639 373	21 118 599
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		19 041 312	6 325 276
Sum varer		19 041 312	6 325 276
Fordringer			
kundefordringer	6,8	51 171 597	56 181 698
Andre fordringer		8 219 485	6 640 927
Sum fordringer		59 391 082	62 822 625
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		7 528 809	5 792 613
Sum investeringer		7 528 809	5 792 613
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		16 233 987	4 466 023



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		16 233 987	4 466 023
Sum omløpsmidler		102 195 190	79 406 537
SUM EIENDELER		137 834 563	100 525 136

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital	4	170 000	170 000
Sum innskutt egenkapital		170 000	170 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	4	29 717 900	26 105 413
Sum opptjent egenkapital		29 717 900	26 105 413

Minoritetsinteresser	4	12 935 549	8 517 933
----------------------	---	------------	-----------

Sum egenkapital		42 823 449	34 793 346
------------------------	--	-------------------	-------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	8	10 788 205	4 478 975
Øvrig langsiktig gjeld		6 691 117	764 068
Sum annen langsiktig gjeld		17 479 322	5 243 043

Sum langsiktig gjeld		17 479 322	5 243 043
-----------------------------	--	-------------------	------------------

Kortsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	8,10	0	3 428 403
Leverandørgjeld		67 135 893	44 652 537
Betalbar skatt	3	3 969 996	3 480 861
Skyldige offentlige avgifter		407 292	372 244
Utbytte			50 000
Annen kortsiktig gjeld		6 018 612	8 504 702



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum kortsiktig gjeld		77 531 793	60 488 747
Sum gjeld		95 011 115	65 731 790
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		137 834 564	100 525 136



REVICOM

Til generalforsamlingen i Corrente Holding AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Corrente Holding AS som består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2022, 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 2022, 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 2022 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og
- gir konsernregnskapet et rettviseende bilde av konsernets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. 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.

Revicom AS
Org.nr. 931 282 506 MVA
Kto.nr. 4612.39.07892

Postadresse:
Pb. 264
8401 Sortland

Telefon
459 00500

E-post
post@revicom.no

Web:
www.revicom.no

Kontorer: Sortland – Myre - Tromsø



REVICOM

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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret og daglig leder) 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 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 avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Tromsø, 30. juni 2023

Revicom AS

Hallgeir Hemmingsen
statsautorisert revisor



ÅRSBERETNING 2022 CORRENTE HOLDING AS

1. Selskapets virksomhet/beliggenhet

Corrente Holding AS er morselskap i Corrente Holding konsernet, og driver med investeringer i aksjer. Driften foregår ved selskapets kontorer i Tromsø.

Ice Fish AS driver med fiskeeksport og er konsernets salgsselskap. Driften foregår ved selskapets kontor i Tromsø.

2. Årets drift/Fortsatt drift

Etter styrets oppfatning gir det fremlagte resultatregnskap og balanse med tilhørende noter og kontantstrømanalyse for både morselskap og konsern et tilfredsstillende uttrykk for resultatet i 2022 og den økonomiske stillingen ved årsskiftet.

Resultatregnskapet og balansen er derfor avlagt på grunnlag av fortsatt drift.

3. Arbeidsmiljø

Morselskapet har ingen ansatte og derfor ingen sykefravær.

Arbeidsmiljøet i selskapet må anses for å være godt. Selskapet støtter treningstiltak for de ansatte. Ut over dette er det ikke iverksatt noen spesielle tiltak i 2022. I henhold til gjeldende lover og forskrifter fører konsernet oversikt over sykefravær blant konsernets ansatte. Det har ikke vært vesentlig sykefravær i 2022. Det har ikke vært skader eller ulykker gjennom året.

4. Likestilling

Morselskapet har ingen ansatte og dermed ingen forhold som kan medføre diskriminering.

De ansatte diskrimineres ikke på bakgrunn av kjønn eller andre forhold. Konsernet er tilhenger av likestilling. Konsernet har foreløpig ingen kvinner i styret. Det er 4 kvinnelige ansatte og 7 mannlige ansatte i konsernet.

5. Stilling og resultat

Styret er fornøyd med resultatet for 2022 for morselskapet.

Tabellen nedenfor viser utviklingen for morselskapet i perioden 2020 - 2022

RESULTATREGNSKAP	2022	2021	2020
Sum driftsinntekter	75 279	30 000	20 000
Driftsresultat	- 215 100	- 143 556	- 59 913
Resultat før skatt	- 151 773	6 309 740	2 621 285
Sum skatt	0	- 11 600	- 7 651
Årsresultat	- 151 773	6 298 140	2 613 634

Tabellen nedenfor viser konsernregnskapet for 2022. Styret er fornøyd med resultatet for 2022. Det forventes utfordringer med hensyn til pris og etterspørsel på grunn av den økonomiske situasjonen i Europa i tillegg til de utfordringer krigen i Ukraina gir.



RESULTATREGNSKAP	2022
Sum driftsinntekter	1 191 975 176
Driftsresultat	21 231 461
Resultat før skatt	16 273 177
Sum skatt	3 695 083
Årsresultat	12 578 095

Følgende forhold er viktig for konsernet som i all hovedsak relaterer seg til drift i Ice Fish AS:

- Kvotene for hvitfiskarter i de norske farvannene
 - o Disse har vært relativt stabile men signalene fra forskerne er at de vil kunne bli redusert de nærmeste årene
- Valutautviklingen for de viktigste valutaene vi selger i (EUR, USD, GBP)
 - o Vi tar ned denne risikoen ved daglige valutasikringer i tillegg til øyeblikkelige valutasikringer på større handler.
- Handelsmessig forhold
 - o Her er vi en del av EØS samarbeidet og dette er mod å sikre forutsigbare rammebetingelser som gjelder store deler av vår handel.

Det har i løpet av 2022 ikke vært vesentlige endringer i konsernets portefølje med hensyn til produkter og markeder.

Konsernet har i løpet av 2022 opplevd ca 40 % økning i omsetningen målt i kroner. Dette har sin forklaring i at produktprisene (kr/kg) og solgt kvantum har økt fra 2021 til 2022.

Med bakgrunn i det som er nevnt ovenfor finner styret det riktig å presisere at det er knyttet en viss usikkerhet til en prognose om fremtidig utvikling da det er faktorer vi ikke rår over. Det viktigste er imidlertid at driften baserer seg på en naturressurs som det er vanskelig å spå noe sikkert om:

- Kvantumet som landes
- Når dette landes
- Hvor på kysten dette landes
- Prisene som må betales for produktene
- Markedsprisene som det er mulig å oppnå
- Valutautviklingen

Konsernet har en god økonomisk plattform å bygge videre på. Det er imidlertid styrets ønske om at man over tid skal bygge opp konsernets egenkapital for på den måte forsøke å forsterke den finansielle grunnmur. Det er viktig ovenfor konsernets kunder og leverandører at vi over tid fremstår som finansielt sterke.

Konsernet har per i dag en lav gjeldsbelastning og ingen langsiktige lån.

Konsernet selger i all hovedsak via en factoring løsning som medfører at salgsfakturaene diskonteres innen meget kort tid. Da man i tillegg også kan diskontere de salg som skjer via I.Cer så erfarer styret at likviditetsrisikoen er relativ lav.



6. Ytre miljø

Styret og daglig leder kjenner ikke til noen forhold som skulle medføre at konsernet har forurenset det ytre miljø i vesentlig grad. Konsernet forsøker til enhver tid å overholde de offentlige lover og pålegg som går ut på sikring og ivaretagelse av det ytre miljø.

7. Åpenhetsloven

Selskapet omfattes av åpenhetsloven og har i løpet av 2023 igangsatt et arbeid for å tilfredsstille denne og de krav som omfattes av denne loven. Dette arbeidet er kontinuerlig, og man vil holde fokus på dette i tiden fremover.

Viser til at all drift og aktivitet ligger i Ice Fish AS og derfor er dette arbeidet gjennomført i regi av Ice Fish AS.

Det arbeidet som er gjort og de konklusjoner som er trukket i dette arbeidet kan finnes via en link på hjemmesiden til Ice Fish AS www.icefish.no

8. Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Konsernet hadde ingen forsknings- og utviklingsaktiviteter i 2022.

9. Forsikring på daglig leder og styret

Det er ikke tegnet noen forsikringer på daglig leder eller styrets medlemmer for mulig ansvar ovenfor foretaket og tredje personer.

Tromsø, den 30. juni 2023

Robert Ottesen
Daglig leder

Lara Konradsdottir
Styreleder



BALANSE MOR / KONSERN CORRENTE HOLDING AS


Note	Morselskap		Konsern	
	2022	2021	2022	2021
EIENDELER				
ANLEGGSMIDLER				
Immaterielle eiendeler				
Utsatt skattefordel	3	0	470 350	185 822
Goodwill	7	0	199 035	282 502
Sum immaterielle eiendeler		0	669 386	468 324
Varige driftsmidler				
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	4 364 265	4 364 265	13 176 961
Driftsløsere, inventar, verktøy, kontorm	7	0	3 545 645	2 918 733
Sum varige driftsmidler		4 364 265	28 926 363	16 095 694
Finansielle anleggsmidler				
Investeringer i datterselskap	5	7 898 537	7 898 537	0
Lån til foretak i samme konsern		0	0	0
Investeringer i tilknyttet selskap	5	0	1 015 000	1 959 720
Lån til tilknyttet selskap		1 050 000	0	2 200 000
Investeringer i aksjer og andeler		0	0	0
Obligasjoner og andre fordringer		0	2 828 625	844 861
Sum finansielle anleggsmidler		8 948 537	7 898 537	6 043 625
SUM ANLEGGSMIDLER		13 312 802	12 262 802	35 639 374
OMLØPSMIDLER				
Lager av varer				
Lager av varer		0	19 041 312	6 325 276
Fordringer				
Kundefordringer	6,8	0	51 171 597	56 181 698
Fordringer på konsernselskap		0	0	0
Andre fordringer		22 675	50 625	8 219 485
Sum fordringer		22 675	50 625	64 401 183
Investeringer				
Markedsbaserte aksjer		5 510 142	4 211 082	7 528 809
Sum investeringer		5 510 142	4 211 082	7 528 809
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	1 232 052	3 766 534	16 233 987
SUM OMLØPSMIDLER		6 764 869	8 028 241	102 195 190
SUM EIENDELER		20 077 671	20 291 044	137 834 564
				100 525 136

BALANSE MOR / KONSERN CORRENTE HOLDING AS

EGENKAPITAL OG GJELD				
EGENKAPITAL				
Innskutt egenkapital				
Selskapskapital	4	170 000	170 000	170 000
Overkurs			0	0
Sum innskutt egenkapital		170 000	170 000	170 000
Opptjent egenkapital				
Annen egenkapital	4	13 407 671	20 059 444	29 717 900
Sum opptjent egenkapital		13 407 671	20 059 444	29 717 900
Minoritetsinteresse	4		12 935 549	8 517 933
SUM EGENKAPITAL		13 577 671	20 229 444	42 823 450
GJELD				
ANNEN LANGSIKTIG GJELD				
Gjeld til kredittinstitusjoner	8		10 788 205	4 478 975
Øvrig langsiktig gjeld		6 500 000	6 691 117	764 068
Sum annen langsiktig gjeld		6 500 000	0	17 479 322
KORTSIKTIG GJELD				
Utsatt skatt				
Gjeld til kredittinstitusjoner	8,10		0	0
Leverandørgjeld			57 135 893	44 552 537
Betalbar skatt	3	0	3 969 996	3 480 861
Skyldig offentlige avgifter			407 292	372 244
Utbytte		0	50 000	0
Annen kortsiktig gjeld			6 018 614	8 504 702
SUM KORTSIKTIG GJELD		0	61 600	77 531 795
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		20 077 671	20 291 044	137 834 564
				100 525 136

Tromsø, 30. juni 2023
Styret i Corrente Holding AS


Lara Konradsdottir
styreleder


Robert Ottussen
daglig leder



Corrente Holding AS

Års- og konsernregnskap for 2022



RESULTAREGNSKAP MOR / KONSERN CORRENTE HOLDING AS

	Note	Morselskap		Konsem	
		2022	2021	2022	2021
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER					
Salgsinntekt		0	0	1 191 915 084	852 915 064
Annen driftsinntekt		75 279	30 000	137 779	19 640
Sum driftsinntekter		75 279	30 000	1 192 052 863	852 934 704
Driftskostnader					
Endring i beh. av varer under tilvirkning				-430 766	-7 304 997
Varekostnad				1 140 862 211	816 852 687
Lønnskostnad	1			18 241 563	16 471 748
Avskrivning på varige driftsmidler	2			1 414 795	998 327
Annen driftskostnad	1	290 379	173 556	10 733 599	6 009 222
Sum driftskostnader		290 379	173 556	1 170 821 402	833 026 987
Driftsresultat		-215 100	-143 556	21 231 461	19 907 717
Inntekt på investering i datterselskap		0	6 452 397	0	0
Inntekt på investering i tilknyttet selskap				0	-778 416
Annen renteinntekt		60 350	2 719	521 686	64 584
Annen finansinntekt		5 134	140	13 629 636	9 773 674
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		0	0	0	0
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		0	0	0	0
Nedskrivning av andre finansielle eiendeler		0	0	591 064	1 233 880
Annen rentekostnad		9	0	5 157 183	2 944 356
Annen finanskostnad		2 148	1 960	13 361 359	9 920 264
Resultat av finansposter		63 327	6 453 296	-4 958 284	-5 038 658
Ordinært resultat før skattekostnad		-151 773	6 309 740	16 273 177	14 869 059
Skattekostnad på ordinært resultat	3	0	-11 600	-3 695 083	-3 785 108
Ordinært resultat		-151 773	6 298 140	12 578 095	11 083 951
Årsresultat		-151 773	6 298 140	12 578 095	11 083 951
Minoritetens andel				5 470 070	1 820 497
OVERFØRINGER					
Avsatt til utbytte/tilleggsutbytte	4	6 500 000	2 550 000		
Avsatt til annen egenkapital	4	-6 651 773	3 748 140		
Sum disponert		-151 773	6 298 140		



BALANSE MOR / KONSERN CORRENTE HOLDING AS

Note	Morselskap		Konsern	
	2022	2021	2022	2021
EIENDELER				
ANLEGGSMIDLER				
Immaterielle eiendeler				
Utsatt skattefordel	3	0	470 350	185 822
Goodwill	2	0	199 035	282 502
Sum immaterielle eiendeler		0	669 386	468 324
Våre driftsmidler				
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	4 364 265	4 364 265	25 380 718
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	0	3 545 645	2 918 733
Sum våre driftsmidler		4 364 265	28 926 363	16 095 694
Finansielle anleggsmidler				
Investeringer i datterselskap	5	7 898 537	7 898 537	0
Lån til foretak i samme konsern		0	0	0
Investeringer i tilknyttet selskap	5	0	1 015 000	1 959 720
Lån til tilknyttet selskap		1 050 000	2 200 000	1 750 000
Investeringer i aksjer og andeler		0	0	0
Obligasjoner og andre fordringer		0	2 828 625	844 861
Sum finansielle anleggsmidler		8 948 537	7 898 537	6 043 625
SUM ANLEGGSMIDLER		13 312 802	12 262 802	35 639 374
OMLØPSMIDLER				
Lager av varer		0	19 041 312	6 325 276
Fordringer				
Kundefordringer	6,8	0	51 171 597	56 181 698
Fordringer på konsernselskap		0	0	0
Andre fordringer		22 675	8 219 485	6 640 927
Sum fordringer		22 675	59 391 082	62 822 625
Investeringer				
Markedsbaserte aksjer		5 510 142	4 211 082	7 528 809
Sum investeringer		5 510 142	4 211 082	7 528 809
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	1 232 052	3 766 534	16 233 987
SUM OMLØPSMIDLER		6 764 869	8 028 241	79 406 537
SUM EIENDELER		20 077 671	20 291 044	137 834 564
			100 525 136	

BALANSE MOR / KONSERN CORRENTE HOLDING AS

EGENKAPITAL OG GJELD				
EGENKAPITAL				
Innskutt egenkapital				
Selskapskapital	4	170 000	170 000	170 000
Overkurs			0	0
Sum innskutt egenkapital		170 000	170 000	170 000
Opptjent egenkapital				
Annen egenkapital	4	13 407 671	20 059 444	29 717 900
Sum opptjent egenkapital		13 407 671	20 059 444	29 717 900
Minoritetsinteresse	4		12 935 549	8 517 933
SUM EGENKAPITAL		13 577 671	20 229 444	42 823 450
GJELD				
ANNEN LANGSIKTIG GJELD				
Gjeld til kreditinstitusjoner	8		10 788 205	4 478 975
Øvrig langsiktig gjeld		6 500 000	6 691 117	764 068
Sum annen langsiktig gjeld		6 500 000	0	17 479 322
KORTSIKTIG GJELD				
Utsatt skatt				
Gjeld til kreditinstitusjoner	8,10		0	3 428 403
Leverandørgjeld			67 135 893	44 652 537
Betalbar skatt	3	0	3 969 996	3 480 861
Skyldig offentlige avgifter			407 292	372 244
Utbytte		0	50 000	0
Annen kortsiktig gjeld			6 018 614	8 504 702
SUM KORTSIKTIG GJELD		0	61 600	77 531 795
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		20 077 671	20 291 044	137 834 564
				100 525 136

Trondheim, 30. juni 2023
Styret i Corrente Holding AS

Lara Konradsdottir
styreleder

Robert Ottesen
daglig leder



KONTANTSTRØMOPPSTILLING MOR / KONSERN CORRENTE HOLDING AS

	Morselskap		Konsern	
	2022	2021	2022	2021
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter				
Resultat før skattekostnad	-151 773	6 309 740	16 273 177	7 564 062
- Periodens betalte skatt	-11 600	-7 651	-3 480 861	-1 468 178
+ Ordinære avskrivninger	0	0	1 414 795	998 327
+ Nedskrivning anleggsmidler	0	0	591 064	1 233 880
+/- Endring i varelager	0	0	-12 716 036	7 304 997
+/- Endring i kundefordringer	0	0	5 010 101	-26 215 783
+/- Endring i leverandørgjeld	0	0	22 483 356	16 539 110
+/- Poster klassifisert som inv. -eller fin.aktiviteter	0	0	-1 736 196	-2 806 120
+/- Endring i andre tidsavgrensingsposter	27 950	-50 458	-3 280 050	-986 958
= Nto. kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	-135 423	6 251 631	24 559 350	2 163 337
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter				
- Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	0	-118 265	-14 245 464	-1 497 480
- Utbet. ved kjøp av aksjer og andeler	-1 050 000	-1 940 000	-1 489 044	0
- Utbetalinger ved kjøp av andre investeringer	-1 299 060	0	-3 314 754	0
= Nto. kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-2 349 060	-2 058 265	-19 049 262	-1 497 480
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter				
+/- Netto endring langsiktig gjeld	0	0	12 236 279	-662 345
+/- Netto endring kassekreditt	0	0	-3 428 403	3 428 403
- Utbetalinger av utbytte	-50 000	-2 500 000	-2 550 000	-3 946 200
= Nto. kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-50 000	-2 500 000	6 257 876	-1 180 142
= Netto endring i kontanter mv	-2 534 483	1 693 366	11 767 964	-514 285
+ Beholdning av kontanter 01.01.	3 766 534	2 073 168	4 466 023	4 980 308
= Kontantbeholdning 31.12.	1 232 051	3 766 534	16 233 987	4 466 023



Corrente Holding AS Noter til årsregnskapet 2022

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet består av resultatregnskap, balanse, kontantstrømoppstilling og noteopplysninger og er avlagt i samsvar med regnskapslov og god regnskapsskikk i Norge gjeldende pr 31. desember 2022.

Konsolideringsprinsipper

Konsernregnskapet omfatter morselskapet Corrente Holding AS og datterselskap slik de fremgår av note 11. Konsernregnskapet utarbeides som om konsernet var en økonomiske enhet. Transaksjoner og mellomværende mellom konsernselskapene elimineres. Konsernregnskapet utarbeides etter ensartede prinsipper. Tilknyttet selskap er vurdert etter egenkapitalmetoden i konsernregnskapet. Ved kjøp av datterselskap tillegges forskjeller mellom kostpris og netto bokført verdi på kjøpstidspunktet de eiendeler merverdien knytter seg til. Den del av kostpris som ikke kan tillegges spesifikke eiendeler representerer goodwill.

Inntektsføring

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

Kostnadsføringstidspunkt / sammenstilling

Utgifter sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler ment til varig eie og bruk i virksomheten. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til opptakskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år, 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 opptakskost.

Fordringer

Kundefordringer er i balansen nettoført mot finanskonto factoring og nedskrevet i den grad det er forventet tap. Finansierte kundefordringer er kredittforsikret ved en garanti med en dekning på 90 %. Andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for forventet tap. Avsetning til tap avgjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige fordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdning

Lager av innkjøpte varer er individuelt verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Virkelig verdi vil være netto salgsverdi på fremtidig salgstidspunkt. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets levetid dersom de har en levetid over 3 år og en kostpris over kr. 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Eventuell utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.



Corrente Holding AS Noter til årsregnskapet 2022

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes etter børskursen på valutaen etter kursnotering på den siste dagen i regnskapsåret. For valutaterminer som er vurdert som kontantstrømsikring foreligger noteopplysning.

Datterselskaper, tilknyttede selskaper og andre investeringer

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

Nærstående parter

Selskap i samme konsern er definert som nærstående. Transaksjoner mellom nærstående parter er utført i henhold til prinsipp om armlengdes avstand.

Kontantstrøm

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer som umiddelbart kan konverteres til kontantbeløp.

Note 1 Lønnskostnader, godtgjørelser, mv

Lønnskostnader	Morselskapet		Konsemet	
	2022	2021	2022	2021
Lønninger og feriepenger	0	0	16 481 910	15 219 412
Arbeidsgiveravgift	0	0	623 135	564 185
Pensjonskostnader	0	0	491 394	369 321
Andre lønnsrelaterte ytelser	0	0	645 123	318 829
Sum			18 241 563	16 471 747

Antall årsverk 21 20

De selskap i konsernet som er pliktig til det, har etablert pensjonsordning som oppfyller lovkravene.

Godtgjørelser daglig leder og styret

Daglig leder lønn	0	0
Daglig leder annet	0	0
Styre	0	0
Sum		

Revisor	Morselskapet		Konsemet	
	2022	2021	2022	2021
Revisor, revisjon	17 500	30 938	168 438	150 500
Revisor, bistand	5 000	5 000	92 600	35 700
Sum godtgjørelse eks mva	22 500	35 938	261 038	186 200



Corrente Holding AS Noter til årsregnskapet 2022

Note 2 Anleggsmidler

Morselskap

Type anleggsmiddel	Goodwill	Tomter	Bygninger og annen eiendom	Drifts- løsøre, mv	Sum
Anskaffelseskost 1.1.	-	314 067	4 050 198	-	4 364 265
Tilgang	-	-	-	0	-
Avgang	-	-	-	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	-	314 067	4 050 198	-	4 364 265
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	-	-	-	-	-
Balanseført verdi pr. 31.12.	-	314 067	4 050 198	-	4 364 265

Årets avskrivninger	-	-	-	-	-
Økonomisk levetid	5 år		*	5 år	

Konsem

Type anleggsmiddel	Goodwill	Tomter	Bygninger og annen eiendom	Drifts- løsøre, mv	Sum
Anskaffelseskost 1.1.	1 926 141	1 655 195	13 910 199	2 476 694	19 968 229
Tilgang	-	5 400 000	6 465 139	2 913 031	14 778 170
Avgang	-	-	-794 105	0	-794 105
Anskaffelseskost 31.12.	1 926 141	7 055 195	19 581 233	5 819 890	34 382 459
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	1 643 639	-	2 858 735	754 687	5 257 061
Balanseført verdi pr. 31.12.	282 502	7 055 195	16 722 498	5 065 203	29 125 398

Årets avskrivninger	83 466	-	601 838	729 491	1 414 795
Økonomisk levetid	5 år		20 år	5 år	



Corrente Holding AS Noter til årsregnskapet 2022

Note 3 Skatt

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag i morselskapet:	2022	2021
Resultat før skattekostnad	-151 773	6 298 140
Permanente forskjeller	-3 030	-6 245 412
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Årets skattbare inntekt	-154 803	52 728

Spesifikasjon av årets skattekostnad:	Morselskap		Konsem	
	2022	2021	2022	2021
Betalbar skatt	0	11 600	3 969 996	3 480 861
Endring utsatt skatt / skattefordel	0	0	-274 913	304 247
Skattekostnad	0	11 600	3 695 083	3 785 108

Spesifikasjon av midlertidige forskjeller og utsatt skatt / skattefordel	Morselskap		Konsem	
	2022	2021	2022	2021
Driftsmidler			848 868	1 223 646
Fordringer			-36 250	801 580
Andre forskjeller			1 325 337	-1 180 581
Sum	0	0	2 137 955	844 645

Utsatt skattefordel (22%)			470 350	185 822
---------------------------	--	--	---------	---------



Corrente Holding AS Noter til årsregnskapet 2022

Note 4 Selskapskapital, aksjeeiere m.v

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	340	500	170 000
Sum	340		170 000

Oversikt over aksjonærer pr. 31.12.	Antall aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Lara Konradsdottir	170	50,0 %	50,0 %
Robert Ottesen	170	50,0 %	50,0 %
Totalt antall aksjer	340	100,0 %	100,0 %

EK bevegelse mor	Aksjekapital	Annen EK	Sum
EK 1.1.	170 000	20 059 444	20 229 444
Årets resultat		-151 773	-151 773
Tilleggsutbytte		-6 500 000	-6 500 000
Avsatt utbytte		0	0
Saldo 31.12.	170 000	13 407 671	13 577 671

EK bevegelse konsern	Aksjekapital	Annen EK	Minoritet	Sum
EK 1.1.	170 000	26 105 414	8 517 933	34 793 346
Årets resultat		7 108 025	5 470 070	12 578 095
Avsatt utbytte/tilleggsutbytte		-6 500 000	0	-6 500 000
Andre egenkapitaljusteringer		3 004 461	-1 052 454	1 952 007
Saldo 31.12.	170 000	29 717 900	12 935 549	42 823 450

Note 5 Datterselskap og tilknyttede selskap

Morselskapet:

Datterselskap	Eierandel	Stemmeandel	Anskaffelses-kost	Balanseført verdi	Egenkapital	Resultat
Ice Fish AS	53,3 %	53,3 %	7 898 537	7 898 537	37 332 845	12 876 988

Konsernet:

Datterdatterselskap	Eierandel	Stemmeandel	Anskaffelses-kost	Balanseført verdi	Egenkapital	Resultat
Ice Fish Eiendom AS*	100,00 %	100,0 %	225 000	225 000	500 658	-46 201
Bergsfjordbruket AS*	50,98 %	50,98 %	500 000	500 000	-667 946	75 404

Ice Fish Eiendom AS har forretningskontor i Tromsø

Bergsfjordbruket AS har forretningskontor i Sør-Tverrfjord. Endelig regnskap for 2022 ikke avlagt per dags dato

Tilknyttet selskap	Eierandel	Stemmeandel	Anskaffelses-kost	Balanseført verdi	Egenkapital	Resultat
Rula Eiendom AS	50,00 %	50,00 %	15 000	15 000	-10 215	-34 645
Mehamn Fiskeriservice AS	50,00 %	50,00 %	15 000	15 000	417 357	562 929



Corrente Holding AS Noter til årsregnskapet 2022

Note 6 Kundefordringer

Kundefordringer er nettoført mot finanskonto factoring. For finansierte fordringer foreligger en kredittgaranti på 90 %.

	Morselskap		Konsem	
	2022	2021	2022	2021
Brutto kundefordringer	0	0	97 396 098	68 201 064
Finanskonto factoring			-47 255 072	-11 983 116
Avsetning tap på fordringer			0	0
Balanseførte kundefordringer	0	0	50 141 026	56 217 948

Note 7 Bundne likvide midler

	Morselskap	Konsem
Bundne innskudd skattetrekk	0	629 384

Selskapet har ingen andre bunde likvide midler

Note 8 Pantestillelser mv

	Morselskap		Konsem	
	2022	2021	2022	2021
Gjeld som er sikret ved pant	0	0	62 004 376	19 262 494

Sikkerhetsstillelser

Pant i bygg og tomt	3 202 594	7 135 421
Pant i driftsløsøre	2 197 406	3 253 149
Pant i fordringer, Nordea Bank	30 000 000	30 000 000
Pant i varelager, Nordea Bank	30 000 000	30 000 000
Pant i fordringer, Nordea Finans	150 000 000	150 000 000
Pant i varelager, Nordea Finans	50 000 000	50 000 000

Note 9 Valutaterminer

Valutaterminer er vurdert til dagskurs pr 31.12

Valuta	Volum	Gjennomsnittlig kurs
EUR	5 325 744	10,51
GBP	1 456 121	11,85
USD	0	

Valutaterminer pr 31.12.22 har oppgjør i januar og februar 2023

Note 10 Kortsiktig gjeld kredittinstitusjoner

Selskapet har et rammelån med limit på MNOK 15. Regnskapsmessig er kontoer som omfattes av bankkreditten presentert netto.