



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

| | |
|----------------------|--|
| Organisasjonsnummer: | 919 680 474 |
| Organisasjonsform: | Aksjeselskap |
| Foretaksnavn: | INNOVATIVE AQUACULTURE INVESTMENTS AS |
| Forretningsadresse: | Daugstadvegen 445 6392 VIKEBUKT |

Regnskapsår

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

Konsern

| | |
|-----------------------|-----|
| Morselskap i konsern: | Nei |
|-----------------------|-----|

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

| | |
|--|----------------|
| Bekreftet av representant for selskapet: | Olha Lyakhovyn |
| Dato for fastsettelse av årsregnskapet: | 30.06.2022 |

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 13.08.2023



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|----------|----------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Sum inntekter | | 0 | 0 |
| Kostnader | | | |
| Annen driftskostnad | 1,2 | 117 062 | 24 988 |
| Sum kostnader | | 117 062 | 24 988 |
| Driftsresultat | | -117 062 | -24 988 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | | 5 |
| Sum finansinntekter | | | 5 |
| Annen rentekostnad | 3,4 | 874 021 | 752 806 |
| Sum finanskostnader | | 874 021 | 752 806 |
| Netto finans | | -874 021 | -752 801 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -991 083 | -777 789 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -991 083 | -777 789 |
| Årsresultat | | -991 083 | -777 789 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -991 083 | -777 789 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | 6 | -991 083 | -777 789 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -991 083 | -777 789 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|-------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | 2,3,6 | 18 227 620 | 17 927 111 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 18 227 620 | 17 927 111 |
| Sum anleggsmidler | | 18 227 620 | 17 927 111 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 9 500 | 1 637 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 9 500 | 1 637 |
| Sum omløpsmidler | | 9 500 | 1 637 |
| SUM EIENDELER | | 18 237 120 | 17 928 748 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 6,7 | 30 000 | 30 000 |
| Annen innskutt egenkapital | 6 | -8 070 | -8 070 |
| Sum innskutt egenkapital | | 21 930 | 21 930 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | 6 | 3 402 053 | 2 410 970 |
| Sum opptjent egenkapital | | -3 402 053 | -2 410 970 |
| Sum egenkapital | | -3 380 123 | -2 389 040 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|-----------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 3 | 10 031 591 | 10 081 214 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 4 | 11 548 737 | 10 233 575 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 21 580 327 | 20 314 789 |
| | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 21 580 327 | 20 314 789 |
| | | | |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 36 916 | 2 999 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 36 916 | 2 999 |
| | | | |
| Sum gjeld | | 21 617 243 | 20 317 788 |
| | | | |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 18 237 120 | 17 928 748 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 681771

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 680 474
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: INNOVATIVE AQUACULTURE INVESTMENTS AS
Forretningsadresse: Daugstadvegen 445
6392 VIKEBUKT

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Olha Lyakhovyn
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i løpet av regnskapsåret bistått ved den løpende regnskapsføringen eller utført andre tjenester for selskapet enn å utarbeide årsregnskapet: Ja

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, 11.07.2022

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 919 680 474
INNOVATIVE AQUACULTURE INVESTMENTS
AS

RESULTATREGNSKAP

| <u>Beløp i: NOK</u> | <u>Note</u> | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|---|-------------|-----------------|-----------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Sum inntekter | | 0 | 0 |
| Kostnader | | | |
| Annen driftskostnad | 1,2 | 117 062 | 24 988 |
| Sum kostnader | | 117 062 | 24 988 |
| Driftsresultat | | -117 062 | -24 988 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | | 5 |
| Sum finansinntekter | | | 5 |
| Annen rentekostnad | 3,4 | 874 021 | 752 806 |
| Sum finanskostnader | | 874 021 | 752 806 |
| Netto finans | | -874 021 | -752 801 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -991 083 | -777 789 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -991 083 | -777 789 |
| Årsresultat | | -991 083 | -777 789 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -991 083 | -777 789 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | 6 | -991 083 | -777 789 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -991 083 | -777 789 |



Organisasjonsnr: 919 680 474
INNOVATIVE AQUACULTURE INVESTMENTS
AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og
andeler 2,3,6 18 227 620 17 927 111

**Sum finansielle
anleggsmidler 18 227 620 17 927 111**

Sum anleggsmidler 18 227 620 17 927 111

Omløpsmidler

Varer

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.
l. 9 500 1 637

**Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 9 500 1 637**

Sum omløpsmidler 9 500 1 637

SUM EIENDELER 18 237 120 17 928 748

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital 6,7 30 000 30 000

Annen innskutt egenkapital 6 -8 070 -8 070

Sum innskutt egenkapital 21 930 21 930

Opptjent egenkapital

Udekket tap 6 3 402 053 2 410 970

Sum opptjent egenkapital -3 402 053 -2 410 970

Sum egenkapital -3 380 123 -2 389 040

Gjeld

Langsiktig gjeld

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til

kredittinstitusjoner 3 10 031 591 10 081 214

Øvrig langsiktig gjeld 4 11 548 737 10 233 575



| | | |
|----------------------------|------------|------------|
| Sum annen langsiktig gjeld | 21 580 327 | 20 314 789 |
| Sum langsiktig gjeld | 21 580 327 | 20 314 789 |
| Kortsiktig gjeld | | |
| Leverandørgjeld | 36 916 | 2 999 |
| Sum kortsiktig gjeld | 36 916 | 2 999 |
| Sum gjeld | 21 617 243 | 20 317 788 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | 18 237 120 | 17 928 748 |



Organisasjonsnr: 919 680 474
INNOVATIVE AQUACULTURE INVESTMENTS
AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



**Årsregnskap 2021
for
Innovative Aquaculture Investments AS**

Organisasjonsnr. 919680474

Utarbeidet av:

Pravda Accounting AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Daugstadvegen 445
6392 VIKEBUKT
Organisasjonsnr. 912194272





Innovative Aquaculture Investments AS

Resultatregnskap

| | Note | 31.12.2121 | 31.12.2020 |
|--|------|------------------|------------------|
| DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | | | |
| Driftsinntekter | | | |
| Sum driftsinntekter | | 0 | 0 |
| Driftskostnader | | | |
| Annen driftskostnad | 1,2 | 117 062 | 24 988 |
| Sum driftskostnader | | 117 062 | 24 988 |
| DRIFTSRESULTAT | | (117 062) | (24 988) |
| FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER | | | |
| Finansinntekter | | | |
| Annen renteinntekt | | 0 | 5 |
| Sum finansinntekter | | 0 | 5 |
| Finanskostnader | | | |
| Annen rentekostnad | 3,4 | 874 021 | 752 806 |
| Sum finanskostnader | | 874 021 | 752 806 |
| NETTO FINANSPOSTER | | (874 021) | (752 801) |
| ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD | | (991 083) | (777 789) |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 5 | 0 | 0 |
| ORDINÆRT RESULTAT | | (991 083) | (777 789) |
| ÅRSRESULTAT | | (991 083) | (777 789) |
| OVERF. OG DISPONERINGER | | | |
| Fremføring av udekket tap | 6 | (991 083) | (777 789) |
| SUM OVERF. OG DISP. | | (991 083) | (777 789) |



Innovative Aquaculture Investments AS

Balanse pr. 31.12.2121

| | Note | 31.12.2121 | 31.12.2020 |
|--------------------------------------|-------|--------------------|--------------------|
| EIENDELER | | | |
| ANLEGGSMIDLER | | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | 2,3,6 | 18 227 620 | 17 927 111 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 18 227 620 | 17 927 111 |
| SUM ANLEGGSMIDLER | | 18 227 620 | 17 927 111 |
| OMLØPSMIDLER | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 9 500 | 1 637 |
| SUM OMLØPSMIDLER | | 9 500 | 1 637 |
| SUM EIENDELER | | 18 237 120 | 17 928 748 |
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| EGENKAPITAL | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 6,7 | 30 000 | 30 000 |
| Annen innskutt egenkapital | 6 | (8 070) | (8 070) |
| Sum innskutt egenkapital | | 21 930 | 21 930 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | 6 | (3 402 053) | (2 410 970) |
| Sum opptjent egenkapital | | (3 402 053) | (2 410 970) |
| SUM EGENKAPITAL | | (3 380 123) | (2 389 040) |
| GJELD | | | |
| LANGSIKTIG GJELD | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 3 | 10 031 591 | 10 081 214 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 4 | 11 548 737 | 10 233 575 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 21 580 327 | 20 314 789 |
| SUM LANGSIKTIG GJELD | | 21 580 327 | 20 314 789 |
| KORTSIKTIG GJELD | | | |
| Leverandørgjeld | | 36 916 | 2 999 |
| SUM KORTSIKTIG GJELD | | 36 916 | 2 999 |
| SUM GJELD | | 21 617 243 | 20 317 788 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 18 237 120 | 17 928 748 |

VIKEBUKT den 30/06/2022

Thue Holm
Styreleder



Innovative Aquaculture Investments AS

Noter 2021

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse. Selskapet var stiftet 19.09.2017.

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).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

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.

Note 1 - Lønnskostnader

Det er ingen ansatte i selskapet, og derav ingen lønns- eller pensjonskostnader.

Note 2 - Hendelser etter balansedagen og fortsatt drift

Selskapets forretningsmodell er investeringer i aksjer og eiendom.

Selskapet har betydelig akkumulert underskudd på balansedagen, og en har i 2. kvartal 2022 måttet realisere nær 45% av aksjeinvesteringen til selskapet, med betydelig regnskapsmessig tap, for å redusere gjelden og rentekostnadene. Selskapet vil derfor ikke kunne oppnå lønnsom drift i 2022.

Men selskapet en har investert i, fortsetter utbyggingen av sitt anlegg, og produksjonen har nådd et betydelig nivå, og dette selskapet forventer å nå lønnsom drift i 4. kvartal 2022.

Styret mener at selskapet skal klare å dekke sine forpliktelser fremover, og at forutsetningen om fortsatt drift derfor kan legges til grunn for avleggelsen av regnskapet for 2021.

Noter for Innovative Aquaculture Investments AS

Organisasjonsnr. 919680474



Innovative Aquaculture Investments AS

Noter 2021

Note 3 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Selskapet har VPS finansiering/lån med avtalt kredittramme på kr. 10 229 000 på balansedagen. Selskapet kan benytte den til kjøp av verdipapirer som skal tilføres til pantsatt VPS konto. For lånet gjelder rentesats nominell rente 1 mnd. NIBOR + 4% p.a. Som sikkerhet for finansiering stilles pant i aksjer i Atlantic Sapphire ASA på VPS konto. Kredittrammen er i juni 2022 redusert til kr. 5 606 000.

Note 4 - Øvrig langsiktig gjeld

Selskapet har gjeld til Vest Fish Consult ApS, som eies 100% av aksjonæren, på kr. 9 736 819. For lånet gjelder rentesats på 4%. Lånet kan innfris når som helst.

Selskapet har gjeld til AlSCO AS på kr. 1 811 918. Som sikkerhet for lånet stilles aksjer i Atlantic Sapphire ASA. Lånet kan innfris når som helst. I juni 2022 er lånet redusert til kr. 190 491.

Note 5 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

| | |
|--------------------------------------|-----------------|
| Resultat før skattekostnader | -991 083 |
| + Permanente og andre forskjeller | 0 |
| + Endring i midlertidige forskjeller | 0 |
| = Inntekt | -991 083 |

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

| | |
|--|----------|
| Beregnet skatt av årets resultat | 0 |
| = Sum betalbar skatt | 0 |
| +/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel | 0 |
| = Ordinær skattekostnad | 0 |
| Skattesats i inntektsåret | 22 |

Betalbar skatt i balansen består av

| | |
|------------------------------------|----------|
| Sum betalbar skatt | 0 |
| = Betalbar skatt i balansen | 0 |

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

2021

2020



Innovative Aquaculture Investments AS

Noter 2021

| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| - Skattem. fremf. underskudd som utlignes | 3 410 124 | 2 419 041 |
| = Grunnlag utsatt skatt | -3 410 124 | -2 419 041 |
| Utsatt skatt | 0 | 0 |
| Negativt grunnlag utsatt skatt | 3 410 124 | 2 419 041 |
| = Grunnlag utsatt skattefordel | 3 410 124 | 2 419 041 |
| Utsatt skattefordel | 750 227 | 532 189 |
| Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel | 3 410 124 | 2 419 041 |
| Ikke bokført utsatt skattefordel | 750 227 | 532 189 |
| Bokført utsatt skattefordel | 0 | 0 |

Utsatt skattefordel balanseføres ikke.

Note 6 - Egenkapital

| | Aksjekapital / selskapskapital | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|-------------------------|---|------------------------------|----------------------------|
| Pr 1.1. | 30 000 | -2 419 040 | -2 389 040 |
| Anvendt til årsresultat | | -991 083 | -991 083 |
| Pr 31.12. | 30 000 | -3 410 123 | -3 380 123 |

Aksjekapitalen i selskapet er tapt. Styret har etter aksjeloven §3-4 og 3-5 en handleplikt. Styret viser til note 2 hvor det er gitt utfyllende opplysninger om hendelser etter balansedagen, og styrets vurdering om forutsetningen om fortsatt drift kan legges til grunn for utarbeidelsen av regnskapet.

Styret anser derfor at aksjelovens §3-5 er ivaretatt.

Note 7 - Selskapskapital

Selskapet har 30 aksjer pålydende kr. 1 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr. 30 000.



**Årsregnskap 2021
for
Innovative Aquaculture Investments AS**

Organisasjonsnr. 919680474

Utarbeidet av:

Pravda Accounting AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Daugstadvegen 445
6392 VIKEBUKT
Organisasjonsnr. 912194272



Innovative Aquaculture Investments AS

Resultatregnskap

| | Note | 31.12.2121 | 31.12.2020 |
|--|------|------------------|------------------|
| DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | | | |
| Driftsinntekter | | | |
| Sum driftsinntekter | | 0 | 0 |
| Driftskostnader | | | |
| Annen driftskostnad | 1,2 | 117 062 | 24 988 |
| Sum driftskostnader | | 117 062 | 24 988 |
| DRIFTSRESULTAT | | (117 062) | (24 988) |
| FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER | | | |
| Finansinntekter | | | |
| Annen renteinntekt | | 0 | 5 |
| Sum finansinntekter | | 0 | 5 |
| Finanskostnader | | | |
| Annen rentekostnad | 3,4 | 874 021 | 752 806 |
| Sum finanskostnader | | 874 021 | 752 806 |
| NETTO FINANSPOSTER | | (874 021) | (752 801) |
| ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD | | (991 083) | (777 789) |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 5 | 0 | 0 |
| ORDINÆRT RESULTAT | | (991 083) | (777 789) |
| ÅRSRESULTAT | | (991 083) | (777 789) |
| OVERF. OG DISPONERINGER | | | |
| Fremføring av udekket tap | 6 | (991 083) | (777 789) |
| SUM OVERF. OG DISP. | | (991 083) | (777 789) |



Innovative Aquaculture Investments AS

Balanse pr. 31.12.2121

| | Note | 31.12.2121 | 31.12.2020 |
|--------------------------------------|-------|--------------------|--------------------|
| EIENDELER | | | |
| ANLEGGSMIDLER | | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | 2,3,6 | 18 227 620 | 17 927 111 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 18 227 620 | 17 927 111 |
| SUM ANLEGGSMIDLER | | 18 227 620 | 17 927 111 |
| OMLØPSMIDLER | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 9 500 | 1 637 |
| SUM OMLØPSMIDLER | | 9 500 | 1 637 |
| SUM EIENDELER | | 18 237 120 | 17 928 748 |
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| EGENKAPITAL | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 6,7 | 30 000 | 30 000 |
| Annen innskutt egenkapital | 6 | (8 070) | (8 070) |
| Sum innskutt egenkapital | | 21 930 | 21 930 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | 6 | (3 402 053) | (2 410 970) |
| Sum opptjent egenkapital | | (3 402 053) | (2 410 970) |
| SUM EGENKAPITAL | | (3 380 123) | (2 389 040) |
| GJELD | | | |
| LANGSIKTIG GJELD | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 3 | 10 031 591 | 10 081 214 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 4 | 11 548 737 | 10 233 575 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 21 580 327 | 20 314 789 |
| SUM LANGSIKTIG GJELD | | 21 580 327 | 20 314 789 |
| KORTSIKTIG GJELD | | | |
| Leverandørgjeld | | 36 916 | 2 999 |
| SUM KORTSIKTIG GJELD | | 36 916 | 2 999 |
| SUM GJELD | | 21 617 243 | 20 317 788 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 18 237 120 | 17 928 748 |

VIKEBUKT den 30/06/2022

Thue Holm
Styreleder



Innovative Aquaculture Investments AS

Noter 2021

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse. Selskapet var stiftet 19.09.2017.

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).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

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.

Note 1 - Lønnskostnader

Det er ingen ansatte i selskapet, og derav ingen lønns- eller pensjonskostnader.

Note 2 - Hendelser etter balansedagen og fortsatt drift

Selskapets forretningsmodell er investeringer i aksjer og eiendom.

Selskapet har betydelig akkumulert underskudd på balansedagen, og en har i 2. kvartal 2022 måttet realisere nær 45% av aksjeinvesteringen til selskapet, med betydelig regnskapsmessig tap, for å redusere gjelden og rentekostnadene. Selskapet vil derfor ikke kunne oppnå lønnsom drift i 2022.

Men selskapet en har investert i, fortsetter utbyggingen av sitt anlegg, og produksjonen har nådd et betydelig nivå, og dette selskapet forventer å nå lønnsom drift i 4. kvartal 2022.



Innovative Aquaculture Investments AS

Noter 2021

Styret mener at selskapet skal klare å dekke sine forpliktelser fremover, og at forutsetningen om fortsatt drift derfor kan legges til grunn for avleggelsen av regnskapet for 2021.

Note 3 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Selskapet har VPS finansiering/lån med avtalt kreditramme på kr. 10 229 000 på balansedagen. Selskapet kan benytte den til kjøp av verdipapirer som skal tilføres til pantsatt VPS konto. For lånet gjelder rentesats nominell rente 1 mnd. NIBOR + 4% p.a. Som sikkerhet for finansiering stilles pant i aksjer i Atlantic Sapphire ASA på VPS konto. Kreditrammen er i juni 2022 redusert til kr. 5 606 000.

Note 4 - Øvrig langsiktig gjeld

Selskapet har gjeld til Vest Fish Consult ApS, som eies 100% av aksjonæren, på kr. 9 736 819. For lånet gjelder rentesats på 4%. Lånet kan innfris når som helst.

Selskapet har gjeld til Alsco AS på kr. 1 811 918. Som sikkerhet for lånet stilles aksjer i Atlantic Sapphire ASA. Lånet kan innfris når som helst. I juni 2022 er lånet redusert til kr. 190 491.

Note 5 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

| | |
|--------------------------------------|-----------------|
| Resultat før skattekostnader | -991 083 |
| + Permanente og andre forskjeller | 0 |
| + Endring i midlertidige forskjeller | 0 |
| = Inntekt | -991 083 |

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

| | |
|--|----------|
| Beregnet skatt av årets resultat | 0 |
| = Sum betalbar skatt | 0 |
| +/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel | 0 |
| = Ordinær skattekostnad | 0 |
| Skattesats i inntektsåret | 22 |

Betalbar skatt i balansen består av

| | |
|------------------------------------|----------|
| Sum betalbar skatt | 0 |
| = Betalbar skatt i balansen | 0 |



Innovative Aquaculture Investments AS

Noter 2021

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

| | 2021 | 2020 |
|---|-------------------|-------------------|
| - Skattem. fremf. underskudd som utlignes | 3 410 124 | 2 419 041 |
| = Grunnlag utsatt skatt | -3 410 124 | -2 419 041 |
| Utsatt skatt | 0 | 0 |
| Negativt grunnlag utsatt skatt | 3 410 124 | 2 419 041 |
| = Grunnlag utsatt skattefordel | 3 410 124 | 2 419 041 |
| Utsatt skattefordel | 750 227 | 532 189 |
| Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel | 3 410 124 | 2 419 041 |
| Ikke bokført utsatt skattefordel | 750 227 | 532 189 |
| Bokført utsatt skattefordel | 0 | 0 |

Utsatt skattefordel balanseføres ikke.

Note 6 - Egenkapital

| | Aksjekapital / selskapskapital | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|-------------------------|-----------------------------------|----------------------|--------------------|
| Pr 1.1. | 30 000 | -2 419 040 | -2 389 040 |
| Anvendt til årsresultat | | -991 083 | -991 083 |
| Pr 31.12. | 30 000 | -3 410 123 | -3 380 123 |

Aksjekapitalen i selskapet er tapt. Styret har etter aksjeloven §3-4 og 3-5 en handleplikt. Styret viser til note 2 hvor det er gitt utfyllende opplysninger om hendelser etter balansedagen, og styrets vurdering om forutsetningen om fortsatt drift kan legges til grunn for utarbeidelsen av regnskapet. Styret anser derfor at aksjelovens §3-5 er ivaretatt.

Note 7 - Selskapskapital

Selskapet har 30 aksjer pålydende kr. 1 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr. 30 000.