



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer:	924 049 030
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	SAGA FISKERISELSKAP AS
Forretningsadresse:	Toftstranda 16 8909 BRØNNØYSUND

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2022 - 31.12.2022
-------------------------	-------------------------

### Konsern

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

### Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet:	Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet:	Forenklet IFRS

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Nordnorsk Revisjon AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	10.02.2023

### 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, 08.05.2024



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	2	8 897 390	10 605 198
<b>Sum inntekter</b>		<b>8 897 390</b>	<b>10 605 198</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		2 717 142	295 823
Lønnskostnad m.m.	3	1 725 785	4 366 819
Avskrivning på driftsmidler	4	1 379 499	1 380 471
Annen driftskostnad	3	1 583 692	1 668 530
<b>Sum kostnader</b>		<b>7 406 117</b>	<b>7 711 643</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 491 273</b>	<b>2 893 555</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		28 113	9 244
Annen finansinntekt		24 109	23 560
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>52 222</b>	<b>32 804</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern		757 251	
Annen rentekostnad		1 206 005	1 471 874
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 963 256</b>	<b>1 471 874</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-1 911 034</b>	<b>-1 439 070</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-419 761</b>	<b>1 454 485</b>
Skattekostnad på resultat	9	-92 419	319 987
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-327 342</b>	<b>1 134 498</b>
Verdijusteringer IFRS		13 283 724	20 172 076
Endring utsatt skatt IFRS-poster	9	-2 922 419	-4 437 928
<b>Årsresultat</b>		<b>10 033 963</b>	<b>16 868 646</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>10 033 963</b>	<b>16 868 646</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>10 033 963</b>	<b>16 868 646</b>



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avsatt fond for urealisert gevinst		10 361 305	15 734 219
Overført til annen egenkapital			1 134 427
Overført fra annen egenkapital		-327 342	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>10 033 963</b>	<b>16 868 646</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Fiskerettigheter/kvoter	4, 10	96 906 800	67 202 076
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>96 906 800</b>	<b>67 202 076</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Skip	4, 10	9 931 000	10 381 000
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4, 10	820 000	1 200 000
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>10 751 000</b>	<b>11 581 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>107 657 800</b>	<b>78 783 076</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer			425 000
Andre kortsiktige fordringer		420 723	311 838
<b>Sum fordringer</b>		<b>420 723</b>	<b>736 838</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6, 12	3 376 496	2 990 362
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>3 376 496</b>	<b>2 990 362</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 797 219</b>	<b>3 727 200</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>111 455 019</b>	<b>82 510 276</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (18 150 aksjer á 1 000)	7	18 150 000	18 150 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>18 150 000</b>	<b>18 150 000</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Fond for urealiserte gevinster	8	26 095 524	15 734 219
Annen egenkapital	8	859 843	1 187 184
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>26 955 367</b>	<b>16 921 403</b>
<b>Sum egenkapital</b>	8	<b>45 105 367</b>	<b>35 071 403</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Konvertible lån	9	7 637 783	4 807 783
Obligasjonslån		51 883 481	
Gjeld til kredittinstitusjoner	10		33 648 776
Gjeld til nærstående	11	3 606 210	3 670 278
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>63 127 474</b>	<b>42 126 837</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>63 127 474</b>	<b>42 126 837</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Første års avdrag langsiktig lån	10		1 667 000
Leverandørgjeld		2 726 366	
Betalbar skatt	9		129 652
Skyldige offentlige avgifter		241 509	2 342 640
Annen kortsiktig gjeld		254 303	1 172 744
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>3 222 178</b>	<b>5 312 036</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>66 349 652</b>	<b>47 438 873</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>111 455 019</b>	<b>82 510 276</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 306313

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 924 049 030  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: SAGA FISKERISELSKAP AS  
Forretningsadresse: Toftstranda 16  
8909 BRØNNØYSUND

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

#### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

#### Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei  
Benyttet ved utarbeidelsen av  
årsregnskapet til selskapet: Forenklet IFRS

#### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Nordnorsk Revisjon AS  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.02.2023

#### Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern  
autorisert regnskapsfører: Ja

#### Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap 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, 14.02.2023



Organisasjonsnr: 924 049 030  
SAGA FISKERISELSKAP AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	2	8 897 390	10 605 198
<b>Sum inntekter</b>		<b>8 897 390</b>	<b>10 605 198</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		2 717 142	295 823
Lønnskostnad m.m.	3	1 725 785	4 366 819
Avskrivning på driftsmidler	4	1 379 499	1 380 471
Annen driftskostnad	3	1 583 692	1 668 530
<b>Sum kostnader</b>		<b>7 406 117</b>	<b>7 711 643</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 491 273</b>	<b>2 893 555</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		28 113	9 244
Annen finansinntekt		24 109	23 560
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>52 222</b>	<b>32 804</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern		757 251	
Annen rentekostnad		1 206 005	1 471 874
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 963 256</b>	<b>1 471 874</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-1 911 034</b>	<b>-1 439 070</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på resultat	9	-419 761	1 454 485
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-92 419</b>	<b>319 987</b>
<b>Verdijusteringer IFRS</b>		<b>13 283 724</b>	<b>20 172 076</b>
Endring utsatt skatt IFRS-poster	9	-2 922 419	-4 437 928
<b>Årsresultat</b>		<b>10 033 963</b>	<b>16 868 646</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>10 033 963</b>	<b>16 868 646</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>10 033 963</b>	<b>16 868 646</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avsatt fond for urealisert gevinst		10 361 305	15 734 219
Overført til annen egenkapital			1 134 427



Overført fra annen egenkapital	-327 342	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	<b>10 033 963</b>	<b>16 868 646</b>



Organisasjonsnr: 924 049 030  
SAGA FISKERISELSKAP AS

## BALANSE

**Beløp i: NOK** **Note** **2022** **2021**

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

Fiskerettigheter/kvoter 4, 10 96 906 800 67 202 076  
Sum immaterielle eiendeler 96 906 800 67 202 076

##### Varige driftsmidler

Skip 4, 10 9 931 000 10 381 000  
Driftsløsøre, inventar o.  
a. utstyr 4, 10 820 000 1 200 000  
Sum varige driftsmidler 10 751 000 11 581 000

Sum anleggsmidler 107 657 800 78 783 076

#### Omløpsmidler

##### Varer

##### Fordringer

Kundefordringer 425 000  
Andre kortsiktige  
fordringer 420 723 311 838  
Sum fordringer 420 723 736 838

##### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.  
l. 6, 12 3 376 496 2 990 362  
Sum bankinnskudd,  
kontanter og lignende 3 376 496 2 990 362

Sum omløpsmidler 3 797 219 3 727 200

SUM EIENDELER 111 455 019 82 510 276

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital (18 150  
aksjer á 1 000) 7 18 150 000 18 150 000  
Sum innskutt egenkapital 18 150 000 18 150 000

##### Opptjent egenkapital

Fond for urealiserte  
gevinster 8 26 095 524 15 734 219  
Annen egenkapital 8 859 843 1 187 184  
Sum opptjent egenkapital 26 955 367 16 921 403



<b>Sum egenkapital</b>	<b>8</b>	<b>45 105 367</b>	<b>35 071 403</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Konvertible lån	9	7 637 783	4 807 783
Obligasjonslån		51 883 481	
Gjeld til kredittinstitusjoner	10		33 648 776
Gjeld til nærstående	11	3 606 210	3 670 278
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>63 127 474</b>	<b>42 126 837</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>63 127 474</b>	<b>42 126 837</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Første års avdrag langsiktig lån	10		1 667 000
Leverandørgjeld		2 726 366	
Betalbar skatt	9		129 652
Skyldige offentlige avgifter		241 509	2 342 640
Annen kortsiktig gjeld		254 303	1 172 744
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>3 222 178</b>	<b>5 312 036</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>66 349 652</b>	<b>47 438 873</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>111 455 019</b>	<b>82 510 276</b>



Organisasjonsnr: 924 049 030  
SAGA FISKERISELSKAP AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
3

Antall årsverk i regnskapsåret  
7.00

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

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.



BankID Signing  
Erling Santi Falch  
2023-02-07

BankID Signing  
Tommy Andreassen Dønnen  
2023-02-08

Saga Fiskeriselskap AS  
8014 BODØ

RESULTATREGNSKAP	Note	2022	2021
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>			
Salgsinntekt	2	8 897 390	10 605 198
Sum driftsinntekt		<u>8 897 390</u>	<u>10 605 198</u>
Varekostnad		2 717 142	295 823
Lønnskostnad m.m.	3	1 725 785	4 366 819
Avskrivning på driftsmidler	4	1 379 499	1 380 471
Annen driftskostnad	3	1 583 692	1 668 530
Sum driftskostnad		<u>7 406 117</u>	<u>7 711 643</u>
Driftsresultat		<u>1 491 273</u>	<u>2 893 555</u>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		28 113	9 244
Annen finansinntekt		24 109	23 560
Rentekostnad til foretak i samme konsern		757 251	0
Annen rentekostnad		1 206 005	1 471 874
Resultat av finansposter		<u>-1 911 034</u>	<u>-1 439 070</u>
Resultat før skattekostnad		-419 761	1 454 485
Skattekostnad på resultat	9	-92 419	319 987
Resultat		<u>-327 342</u>	<u>1 134 498</u>
Verdijusteringer IFRS		13 283 724	20 172 076
Endring utsatt skatt IFRS-poster	9	2 922 419	4 437 928
Resultat av IFRS-poster		<u>10 361 305</u>	<u>15 734 148</u>
Totalresultat		<u>10 033 963</u>	<u>16 868 646</u>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt fond for urealisert gevinst		10 361 305	15 734 219
Overført til annen egenkapital		0	1 134 427
Overført fra annen egenkapital		327 342	0
Sum overføringer		<u>10 033 963</u>	<u>16 868 646</u>



Saga Fiskeriselskap AS

BankID Signing  
Erling Santi Falch  
2023-02-07


BankID Signing  
Tommy Andreassen Dammen  
2023-02-08

BALANSE PR. 31. DESEMBER	Note	2022	2021
<b>Eiendeler</b>			
Anleggsmidler			
Fiskerettigheter/kvoter	4, 10	96 906 800	67 202 076
Sum immaterielle eiendeler		<u>96 906 800</u>	<u>67 202 076</u>
Skip	4, 10	9 931 000	10 381 000
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4, 10	820 000	1 200 000
Sum varige driftsmidler		<u>10 751 000</u>	<u>11 581 000</u>
Sum anleggsmidler		<u>107 657 800</u>	<u>78 783 076</u>
Omløpsmidler			
Kundefordringer		0	425 000
Andre kortsiktige fordringer		420 723	311 838
Sum fordringer		<u>420 723</u>	<u>736 838</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6, 12	<u>3 376 496</u>	<u>2 990 362</u>
Sum omløpsmidler		<u>3 797 219</u>	<u>3 727 200</u>
Sum eiendeler		<u>111 455 019</u>	<u>82 510 276</u>



Saga Fiskeriselskap AS

 BankID Signing  
Erling Santi Falch  
2023-02-07

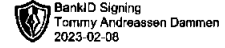
 BankID Signing  
Tommy Andreassen Dammen  
2023-02-08

BALANSE PR. 31. DESEMBER	Note	2022	2021
<b>Egenkapital og gjeld</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Aksjekapital (18 150 aksjer á 1 000)	7	18 150 000	18 150 000
Fond for urealiserte gevinster	8	26 095 524	15 734 219
Annen egenkapital	8	859 843	1 187 184
Sum egenkapital	8	<u>45 105 367</u>	<u>35 071 403</u>
<b>Langsiktig gjeld og forpliktelser</b>			
Utsatt skatt	9	7 637 783	4 807 783
Gjeld til konsernselskaper		51 883 481	0
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	0	33 648 776
Gjeld til nærstående	11	3 606 210	3 670 278
Sum langsiktig gjeld og forpliktelser		<u>63 127 474</u>	<u>42 126 837</u>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Første års avdrag langsiktig lån	10	0	1 667 000
Leverandørgjeld		2 726 366	0
Betalbar skatt	9	0	129 652
Skyldige offentlige avgifter		241 509	2 342 640
Annen kortsiktig gjeld		254 303	1 172 744
Sum kortsiktig gjeld		<u>3 222 178</u>	<u>5 312 036</u>
Sum gjeld		<u>66 349 652</u>	<u>47 438 873</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>111 455 019</u>	<u>82 510 276</u>

Brønnøysund, 06.02.2023  
Styret i Saga Fiskeriselskap AS

\_\_\_\_\_  
Erling S. Falch  
styreleder

\_\_\_\_\_  
Tommy Andreassen Dammen  
styremedlem/daglig leder



Saga Fiskeriselskap AS

---

## NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2022

---

### Note 1 Regnskapsprinsipper og endringer i prinsipper

#### **Regnskapsprinsipper**

Selskapets årsregnskap er avlagt i samsvar med forskrift om forenklet IFRS. I korte trekk går forenklet IFRS ut på at resultatregnskapet og balanse utarbeides i samsvar med full IFRS, mens notekravene i det alt vesentlige samsvarer med notekravene etter ordinære norske regnskapsregler. Årsregnskapet er videre utarbeidet under forutsetningen om fortsatt drift.

#### **Bruk av estimater**

Utarbeidelse av regnskaper i samsvar med IFRS krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn. Områder som i stor grad inneholder slike skjønnsmessige vurderinger beskrives nærmere i noter.

#### **Klassifisering og vurdering av balanseposter**

Eiendeler bestemt for varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen, er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Gjeld som forfaller senere enn ett år etter regnskapsperiodens utløp er oppført som langsiktig gjeld. Kortsiktig gjeld er balanseført til nominell verdi på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld er balanseført til nominell verdi på etableringstidspunktet, og reduseres med tilbakebetalte avdrag.

Fiskerettighetene er i regnskapet bokført til verdiregulert beløp i henhold til IAS 38. For fiskerettigheter foreligger det i dag et effektivt system for omsetning og prising, noe som gjør at rettighetene på en rimelig sikker måte kan verdsettes ved utarbeidelse av regnskapet. Forskjellen mellom antatt omsetningsverdi og anskaffelseskost avsettes til fond for urealisert gevinst etter at det er tatt høyde for utsatt skatt. Årets endring av verdien av fiskekvoter, fratrukket utsatt skatt, fremgår av Totalresultat i Resultatregnskapet. Grunnkvoter har ubestemt utnyttbar levetid og avskrives derfor ikke. Strukturkvoter avskrives over kvotens resterende levetid.

Øvrige anleggsmidler behandles etter IAS 16 og måles etter anskaffelseskostmodellen da det ikke foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til fastsettelse av virkelig verdi. Dette innebærer at øvrige driftsmidler bokføres til anskaffelseskost og avskrives over antatt levetid.

Finansielle anleggsmidler behandles etter kostmetoden.

Omløpsmidler er vurdert til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi, herunder er kundefordringer og andre fordringer oppført til pålydende med fradrag for påregnelige tap.

#### **Driftsinntekter og kostnader**

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, det vil si at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.



BankID Signing  
Erling Santi Falch  
2023-02-07

BankID Signing  
Tommy Andreassen Dammén  
2023-02-08

## Saga Fiskeriselskap AS

### NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2022

#### Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt, korrigert for eventuelle skattefrie inntekter eller ikke fradragsberettigede kostnader. Skattekostnadene knyttet til verdijusteringsposter er spesifisert i egen post.

#### Fortsatt drift

Regnskapet er satt opp med forutsetning av fortsatt drift. Selskapet har kjøpt seg opp på kvoter, og verdiøkning på fiskerettighetene gjør at egenkapitalen er betydelig. Styret mener at det ikke foreligger usikkerhet knyttet til fortsatt drift.

#### Note 2 Omsetning

Selskapets omsetning består av salg av fisk i Norge.

#### Note 3 Ansatte, godtgjørelser, mv.

Lønnskostnader	2022	2021
Lønn, lott og hyre	1.636.852	4.145.807
Arbeidsgiveravgift	56	11.589
Andre personalkostnader	88.877	209.423
Sum	1.725.785	4.366.819
Antall årsverk	7	7

Det er i 2021 utbetalt lott/hyre til daglig leder (og styremedlem) med kr 159.252 og andre godtgjørelser med kr 1.098. For øvrig er det ikke utbetalt honorar til styret.

Selskapet faller ikke inn under lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har derfor ikke opprettet slik ordning.

Det er kostnadsført honorar til revisor med kr 38.000 for lovpålagt revisjon, og kr 12.000 for teknisk bistand med ligning og årsregnskap.



BankID Signing  
Erling Santi Falch  
2023-02-07

BankID Signing  
Tommy Andreassen Dammen  
2023-02-08

## Saga Fiskeriselskap AS

### NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2022

#### Note 4 Varige driftsmidler

	<i>Fiske- rettigheter</i>	<i>Skip</i>	<i>Driftsløsøre</i>	<i>Sum</i>
Anskaffelses kost 01.01	48.090.000	11.281.471	2 000 000	<b>61.371.471</b>
Verdi reg. IFRS 01.01	20.172.076	0	0	<b>20.172.076</b>
Tilgang i år	16.950.000	0	20.499	<b>16.970.499</b>
Verdi reg. IFRS i året	13.283.724	0	0	<b>13.283.724</b>
Avgang i år	0	0	0	<b>0</b>
<b>Anskaffelseskost 31.12</b>	<b>98.495.800</b>	<b>11.281.471</b>	<b>2 020.499</b>	<b>111.797.770</b>
Avskrivninger 01.01	1.060.000	900.471	800.000	<b>2.760.471</b>
Avskrivninger i år	529.000	450.000	400.499	<b>1.379.499</b>
<b>Avgang akk.avskr.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Avskrivninger 31.12</b>	<b>1.589.000</b>	<b>1.350.471</b>	<b>1.200.499</b>	<b>4.139.970</b>
<b>Bokført verdi 31.12</b>	<b>96.906.800</b>	<b>9.931.000</b>	<b>820.000</b>	<b>107.657.800</b>
Økonomisk levetid	strukturtid	20 år	5 år	

Selskapets årsregnskap utarbeides etter regnskapsreglene for Forenklet IFRS og fiskerettigheter verdsettes til verdiregulert beløp (virkelig verdi) i regnskapet. Tidligere år har vært innarbeidet etter god regnskapsskikk. Selskapet er lite, og virkningen av endring i regnskapsprinsipp er tatt over resultatregnskapet.

Verdiregulert beløp er beregnet gjennom faktiske observerte og sammenlignbare priser i markedet i perioden. Samtidig har man tatt inn over seg at priser fastsettes i et åpent marked i hvert enkelt tilfelle, og beregnet virkelig verdi per 31.12 er derfor justert ned med en forholdsmessig andel av gjenværende levetid på strukturkvoten.

Strukturkvoter er en immateriell eiendel med bestemt utnyttbar levetid. Markedet har fortsatt vist økning i priser på kvoter og verdikurven er derfor positiv. Strukturkvotene avskrives over gjenværende strukturperiode.

Fiskerettigheter er i regnskapet innregnet etter IAS 38 og verdireguleringsmodellen. Verdiregulert beløp redusert for utsatt skatt tilføres fond for urealiserte gevinster under egenkapital.

#### Note 5 Kortsiktig fordring mv.

Selskapet har ingen fordringer som forfaller mer enn ett år etter regnskapsårets utløp.



BankID Signing  
Erling Santi Falch  
2023-02-07

BankID Signing  
Tommy Andreassen Dammen  
2023-02-08

## Saga Fiskeriselskap AS

### NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2022

#### Note 6 Bankinnskudd

I bankinnskudd inngår bundne midler til betaling av skattetrekk med kr. 151.108.

#### Note 7 Aksjekapital

Selskapets aksjekapital på kr 18 150 000 er fordelt på 18 150 aksjer à k. 1 000,-, alle i samme aksjeklasse. Aksjene eies av Saga-Holding AS som eies med:

75% av Falch Svolvær AS (kontrollert av styreleder Erling Santi Falch)  
25% av Natalie AS (kontrollert av daglig leder Tommy A. Dammen)

#### Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Fond IFRS	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.	18.150.000	15.734.219	1.187.184	35.071.403
Årets resultat		10.361.305	-327.342	10.033.963
Egenkapital pr. 31.12.	<u>18.150.000</u>	<u>26.095.524</u>	<u>859.843</u>	<u>45.105.367</u>

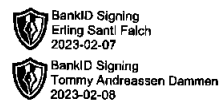
#### Note 9 Skattekostnad

Årets skattekostnad er slik sammensatt:

Betalbar skatt	0
Endring utsatt skatt	-92.419
Endring utsatt skatt IFRS justeringer	<u>2.922.419</u>
Netto skattekostnad	<u>2.830.000</u>

Seiskapet har per 31.12.22 en utsatt skatteforpliktelse knyttet til midlertidige forskjeller som er beregnet som følger:

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	35.752.765	21.853.233	21.037.234
	-1.035.569	0	-1.035.569
Grunnlag	<u>34.717.196</u>	<u>21.853.233</u>	<u>20.001.665</u>
Utsatt skatt 22%	<u>7.637.783</u>	<u>4.807.783</u>	<u>2.830.000</u>



## Saga Fiskeriselskap AS

### NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2022

#### Note 10 Gjeld til kredittinstitusjon, pantstillelse, mv.

Av selskapets gjeld er følgende sikret med pant:

	2020	2021
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjon	0	33.648.776
Første års avdrag langsiktig gjeld	0	1.667.000
Sum	0	35.315.776

Bokført verdi av eiendeler som er stillet som sikkerhet:

	2022	2021
Skip	9.931.000	10.381.000
Fiskerettigheter	96.906.800	67.202.076
Maskiner og anlegg	820.000	1.200.000
Sum bokført verdi	107.657.800	78.783.076

Selskapet er finansiert opp med lån fra SNN som er videreført til selskapet. Lånet er sikret med pant i selskapets driftsmidler.

#### Note 11 Gjeld til nærstående

Konsernets finansiering er endret i 2022 ved at banklånet er lagt opp i morselskapet, og datterselskapene finansieres med lån fra morselskapet. Lånet sikres med pant i datterselskapenes fartøyer med rettighetene. Langsiktig gjeld per 31.12.22 består av lån fra konsernselskaper og nærstående. Det er ikke avtalt tidspunkt for tilbakebetaling. Lånene renteberegnes.



BankID Signing  
Erling Santi Falch  
2023-02-07

BankID Signing  
Tommy Andreassen Dammen  
2023-02-08

Saga Fiskeriselskap AS

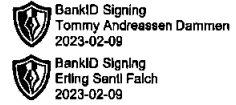
## NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2022

### Kontantstrømoppstilling

	2022	2021
<b>Kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter</b>		
Resultat før skatt	-419.761	1.454.485
Ord. avskrivninger	1.379.499	1.380.471
Årets betalte skatter	-139.652	-39.276
Tap ved salg anleggsmidler	0	5.000
Endring kundefordringer	425.000	374.448
Endring i leverandørgjeld	2.726.366	-451.376
Endring kortsiktige fordringer	-108.885	-211.869
Endring kortsiktig gjeld	-3.019.571	485.726
<b>Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter</b>	<b>852.996</b>	<b>2.997.609</b>
<b>Kontantstrøm fra investeringsaktiviteter</b>		
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-16.970.499	-2.281.471
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	0	1.000
<b>Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter</b>	<b>-16.970.499</b>	<b>-2.280.471</b>
<b>Kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter</b>		
Utdelt utbytte	0	-720.000
Endring gjeld til kredittinstitusjoner	35.315.776	410.776
Endring gjeld til konsernselskap	51.883.481	
Endring øvrige langsiktige lån	-64.068	141.494
<b>Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter</b>	<b>16.503.637</b>	<b>-167.730</b>
<b>Netto kontantstrøm for perioden</b>	<b>386.134</b>	<b>2.440.954</b>
Kontanter og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse	2.990.362	549.408
<b>Kontanter og kontantekvivalenter ved periodens slutt</b>	<b>3.376.496</b>	<b>2.990.362</b>



## SAGA FISKERISELSKAP AS Årsberetning 2022



### Virksomhetens art

Saga Fiskeriselskap AS driver fiske med eget fartøyer. Selskapet er lokalisert til Brønnøysund i Brønnøy kommune og har sitt hovedvirksomhetsområde med fiske i Nord-Norge. Arbeidstakerne rekrutteres fra hele denne regionen.

### Rettvisende oversikt over utvikling og resultat

Styret mener det fremlagte årsregnskapet gir et rettvisende bilde over utviklingen i regnskapsåret og resultatet av foretakets virksomhet og stilling ved utgangen av regnskapsåret.

### Fortsatt drift

Selskapet har bygget seg opp med kvoter, og har en høy andel av grunnkvoter. Grunnkvotene har de siste årene vist en vesentlig verdiøkning, og dette har gitt selskapet en betydelig verdiregulering av kvoteverdiene i 2022. Årsregnskapet er utarbeidet under forutsetningen om fortsatt drift.

### Arbeidsmiljø

Styret vurderer arbeidsmiljøet til å være godt, og det er begrenset med sykefravær. Det har i 2022 ikke vært alvorlige skader eller ulykker i forbindelse med utføring av arbeid.

### Likestilling

Bransjen har vært mannsdominert, og samtlige årsverk siste år var menn. Selskapets policy er at kvinner og menn skal likebehandles ved ansettelse og i arbeidsforholdet for øvrig. Konsernledelsen mener at man har innrettet seg etter diskriminerings- og tilgjengelighetsloven. Det har hittil ikke vært behov for spesielle tiltak på området.

### Styreansvarsforsikring

Selskapet har ikke etablert ansvarsforsikring for styrerepresentanter og daglige ledere.

### Ytre miljø

Selskapet driver ikke virksomhet som forurensar det ytre miljøet utover det som er normalt for bransjen. Det er noe støy- og eksosutslipp fra fartøyet, men dette er innenfor godkjente normer og alt avfall behandles ihht offentlige miljøforskrifter.

### Andre forhold

Styret kjenner ikke til noen forhold av viktighet for å bedømme selskapets stilling og resultat som ikke fremgår av regnskapet og balansen med noter. Det er heller ikke etter regnskapsårets utgang inntrådt forhold som etter styrets syn har betydning ved bedømmelse av regnskapet.

Det har ikke vært gjennomført forsknings- og utviklingsarbeider ut over ordinære bedriftsutviklingstiltak.

Svolvær, 09.02.2023  
I styret for Saga Fiskeriselskap AS

\_\_\_\_\_  
Erling Santi Falch  
Styreleder

\_\_\_\_\_  
Tommy Andreassen Dammen  
Styremedlem/Daglig leder



# Nordnorsk Revisjon AS

Statsautoriserte revisorer

Til generalforsamlingen i  
Saga Fiskeriselskap AS

**NORDNORSK REVISJON AS**  
E-post: [firmapost@nordnorskrevisjon.no](mailto:firmapost@nordnorskrevisjon.no)  
Hjemmeside: [www.nordnorskrevisjon.no](http://www.nordnorskrevisjon.no)  
Revisornummer: 936 929 443  
Autoriserte regnskapsførere ARF

**Svolvær**  
Postboks 3, 8301 Svolvær  
Telefon 76 06 89 60  
**Leknes**  
Postboks 261, 8370 Leknes  
Telefon 76 06 89 50  
**Bodø**  
Postboks 3, 8301 Svolvær  
Telefon 91 73 45 59

Svolvær, 09.02.2023

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2022

### Konklusjon

Vi har revidert Saga Fiskeriselskap AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 10.033.963. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap med oppstilling over totalresultat 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, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultat og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med forenklet anvendelse av internasjonale regnskapsstandarder etter regnskapsloven § 3-9.

### Grunnlag for konklusjonen

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

### Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig 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.

MEDLEMMER AV Den norske Revisorforening

STATSAUTORISERTE REVISORER MED OPPDRAGSANSVAR

TRON M. STEFFENSEN – ERIK BERG – JAN ERLING DIDRIKSEN – REMI BOLSØY LYNGMO – FRANK E. JAKOBSEN – NANCY BAKKELUND



## Nordnorsk Revisjon AS

Statsautoriserte revisorer

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

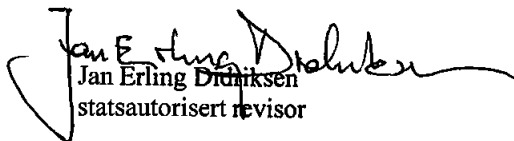
Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med forenklet anvendelse av internasjonale regnskapsstandarder etter regnskapsloven § 3-9. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvikle selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe realistisk alternativ til dette.

### Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet (1)

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet for Saga Fiskeriselskap AS 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.

Nordnorsk Revisjon AS

  
Jan Erling Didriksen  
statsautorisert revisor

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