



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 333 849
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AQS HOLDING AS
Forretningsadresse: Øra Industriområde
7770 FLATANGER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Mørselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Ove Løfsnæs
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.09.2022

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, 21.09.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	
Kostnader			
Annen driftskostnad		200 854	221 242
Sum kostnader		200 854	221 242
Driftsresultat		-200 854	-221 242
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		336 340	306 958
Annen renteinntekt			119
Sum finansinntekter		336 340	307 077
Rentekostnad til foretak i samme konsern			101 615
Sum finanskostnader			101 615
Netto finans		336 340	205 462
Ordinært resultat før skattekostnad		135 486	-15 780
Skattekostnad på ordinært resultat		29 807	-3 471
Ordinært resultat etter skattekostnad		105 679	-12 309
Årsresultat		105 679	-12 309
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra fond			12 309
Overføring til/fra annen egenkapital		-105 679	
Sum overføringer og disponeringer		-105 679	12 309



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		115 591 437	115 486 137
Sum finansielle anleggsmidler		115 591 437	115 486 137
Sum anleggsmidler		115 591 437	115 486 137
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		13 636 513	16 210 882
Sum fordringer		13 636 513	16 210 882
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		273 434	422 226
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		273 434	422 226
Sum omløpsmidler		13 909 947	16 633 108
SUM EIENDELER		129 501 384	132 119 245
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		4 610 000	4 610 000
Overkurs		121 817 248	121 817 248
Annen innskutt egenkapital		865 800	865 800
Sum innskutt egenkapital		127 293 048	127 293 048



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		93 370	-12 309
Sum opptjent egenkapital		93 370	-12 309
Sum egenkapital		127 386 418	127 280 739
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		54 234	2 172
Betalbar skatt		107	
Annen kortsiktig gjeld		2 060 625	4 836 334
Sum kortsiktig gjeld		2 114 966	4 838 506
Sum gjeld		2 114 966	4 838 506
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		129 501 384	132 119 245



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		238 135 733	229 802 909
Annen driftsinntekt		7 061 300	344 189
Sum inntekter		245 197 033	230 147 098
Kostnader			
Varekostnad		8 758 502	8 243 751
Lønnskostnad		89 538 125	90 906 210
Avskrivning		36 193 573	43 407 891
Annen driftskostnad		84 938 819	68 070 586
Sum kostnader		219 429 019	210 628 438
Driftsresultat		25 768 014	19 518 660
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt			58 621
Sum finansinntekter			58 621
Annen finanskostnad		12 326 732	13 287 287
Sum finanskostnader		12 326 732	13 287 287
Netto finans		-12 326 732	-13 228 666
Ordinært resultat før skattekostnad		13 441 282	6 289 994
Skattekostnad på ordinært resultat		6 032 386	-2 914 644
Ordinært resultat etter skattekostnad		7 408 896	9 204 638
Årsresultat		7 408 896	9 204 638



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel			149 348
Goodwill		918 356	1 566 356
Sum immaterielle eiendeler		918 356	1 715 704
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		2 892 820	3 010 820
Maskiner og anlegg		46 732 629	44 239 363
Skip, rigger, fly og lignende		447 543 152	347 687 706
Sum varige driftsmidler		497 168 601	394 937 889
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		600 000	600 000
Sum finansielle anleggsmidler		600 000	600 000
Sum anleggsmidler		498 686 957	397 253 593
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		17 588 415	43 866 694
Andre fordringer		22 396 671	8 447 592
Sum fordringer		39 985 086	52 314 286
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		5 807 757	5 406 265
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 807 757	5 406 265
Sum omløpsmidler		45 792 843	57 720 551
SUM EIENDELER		544 479 800	454 974 144



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		4 610 000	4 610 000
Overkurs		121 817 248	121 817 248
Annen innskutt egenkapital		865 800	865 800
Sum innskutt egenkapital		127 293 048	127 293 048
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		35 936 403	28 527 507
Sum opptjent egenkapital		35 936 403	28 527 507
Sum egenkapital		163 229 451	155 820 555
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		5 880 963	
Sum avsetninger for forpliktelser		5 880 963	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		311 876 162	255 296 941
Sum annen langsiktig gjeld		311 876 162	255 296 941
Sum langsiktig gjeld		317 757 125	255 296 941
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		17 470 980	999 636
Leverandørgjeld		18 466 775	15 218 681
Betalbar skatt		2 075	1 640
Skyldige offentlige avgifter		13 765 820	12 815 153
Annen kortsiktig gjeld		13 787 574	14 821 538
Sum kortsiktig gjeld		63 493 224	43 856 648
Sum gjeld		381 250 349	299 153 589
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		544 479 800	454 974 144



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 934513

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 333 849
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AQS HOLDING AS
Forretningsadresse: Øra Industriområde
7770 FLATANGER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Ove Løfsnæs
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.09.2022

Revisjon

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, 08.10.2022

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: 914 333 849
AQS HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	
Kostnader			
Annen driftskostnad		200 854	221 242
Sum kostnader		200 854	221 242
Driftsresultat		-200 854	-221 242
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		336 340	306 958
Annen renteinntekt			119
Sum finansinntekter		336 340	307 077
Rentekostnad til foretak i samme konsern			101 615
Sum finanskostnader			101 615
Netto finans		336 340	205 462
Ordinært resultat før skattekostnad		135 486	-15 780
Skattekostnad på ordinært resultat		29 807	-3 471
Ordinært resultat etter skattekostnad		105 679	-12 309
Årsresultat		105 679	-12 309
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra fond			12 309
Overføring til/fra annen egenkapital		-105 679	
Sum overføringer og disponeringer		-105 679	12 309



Organisasjonsnr: 914 333 849
AQS HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		115 591 437	115 486 137
Sum finansielle anleggsmidler		115 591 437	115 486 137
Sum anleggsmidler		115 591 437	115 486 137
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		13 636 513	16 210 882
Sum fordringer		13 636 513	16 210 882
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		273 434	422 226
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		273 434	422 226
Sum omløpsmidler		13 909 947	16 633 108
SUM EIENDELER		129 501 384	132 119 245
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		4 610 000	4 610 000
Overkurs		121 817 248	121 817 248
Annen innskutt egenkapital		865 800	865 800
Sum innskutt egenkapital		127 293 048	127 293 048
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		93 370	-12 309
Sum opptjent egenkapital		93 370	-12 309
Sum egenkapital		127 386 418	127 280 739
Sum langsiktig gjeld		0	0



Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	54 234	2 172
Betalbar skatt	107	
Annen kortsiktig gjeld	2 060 625	4 836 334
Sum kortsiktig gjeld	2 114 966	4 838 506
Sum gjeld	2 114 966	4 838 506
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	129 501 384	132 119 245



Organisasjonsnr: 914 333 849
AQS HOLDING AS

KONSERNRESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		238 135 733	229 802 909
Annen driftsinntekt		7 061 300	344 189
Sum inntekter		245 197 033	230 147 098
Kostnader			
Varekostnad		8 758 502	8 243 751
Lønnskostnad		89 538 125	90 906 210
Avskrivning		36 193 573	43 407 891
Annen driftskostnad		84 938 819	68 070 586
Sum kostnader		219 429 019	210 628 438
Driftsresultat		25 768 014	19 518 660
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt			58 621
Sum finansinntekter			58 621
Annen finanskostnad		12 326 732	13 287 287
Sum finanskostnader		12 326 732	13 287 287
Netto finans		-12 326 732	-13 228 666
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat		6 032 386	-2 914 644
Ordinært resultat etter skattekostnad		7 408 896	9 204 638
Årsresultat		7 408 896	9 204 638



Organisasjonsnr: 914 333 849
AQS HOLDING AS

KONSERNBALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel			149 348
Goodwill		918 356	1 566 356
Sum immaterielle eiendeler		918 356	1 715 704
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		2 892 820	3 010 820
Maskiner og anlegg		46 732 629	44 239 363
Skip, rigger, fly og lignende		447 543 152	347 687 706
Sum varige driftsmidler		497 168 601	394 937 889
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		600 000	600 000
Sum finansielle anleggsmidler		600 000	600 000
Sum anleggsmidler		498 686 957	397 253 593
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		17 588 415	43 866 694
Andre fordringer		22 396 671	8 447 592
Sum fordringer		39 985 086	52 314 286
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		5 807 757	5 406 265
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 807 757	5 406 265
Sum omløpsmidler		45 792 843	57 720 551
SUM EIENDELER		544 479 800	454 974 144
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		4 610 000	4 610 000



Overkurs	121 817 248	121 817 248
Annen innskutt egenkapital	865 800	865 800
Sum innskutt egenkapital	127 293 048	127 293 048
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	35 936 403	28 527 507
Sum opptjent egenkapital	35 936 403	28 527 507
Sum egenkapital	163 229 451	155 820 555
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Utsatt skatt	5 880 963	
Sum avsetninger for forpliktelses	5 880 963	
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til kredittinstitusjoner	311 876 162	255 296 941
Sum annen langsiktig gjeld	311 876 162	255 296 941
Sum langsiktig gjeld	317 757 125	255 296 941
Kortsiktig gjeld		
Gjeld til kredittinstitusjoner	17 470 980	999 636
Leverandørgjeld	18 466 775	15 218 681
Betalbar skatt	2 075	1 640
Skyldige offentlige avgifter	13 765 820	12 815 153
Annen kortsiktig gjeld	13 787 574	14 821 538
Sum kortsiktig gjeld	63 493 224	43 856 648
Sum gjeld	381 250 349	299 153 589
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	544 479 800	454 974 144



Organisasjonsnr: 914 333 849
AQS HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk. Konsolideringsprinsipper
Konsernregnskapet omfatter morselskapet AQS Holding AS, med følgende datterselskaper:

AQS AS AQS Rederi AS
Konsernregnskapet er utarbeidet som om konsernet var en økonomisk enhet. Transaksjoner og mellomværende mellom selskapene i konsernet er eliminert. Konsernregnskapet er utarbeidet etter ensartede prinsipper, ved at datterselskapene følger de samme regnskapsprinsipper som morselskapet.
Datterselskaper Datterselskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbyttet andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.
Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer og tjenester skjer på leveringstidspunktet. Leieinntekter inntektsføres i takt med opptjening i henhold til løpt leietid. Klassifisering og vurdering av balanseposter 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 nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets levetid dersom de har levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Leasing/leieavtaler Leieavtaler som vurderes å være finansielle leasingavtaler blir balanseført, og i regnskapet behandlet som en kjøpsttransaksjon og en finansieringstransaksjon Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessig og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet. Det balanseføres ikke utsatt skattefordel av finansunderskudd i rederibeskattet del av konsernets virksomhet. Kontantstrømpoppstilling Kontantstrømpoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metode.



Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer. Leasing er omfattet i kontantstrømoppstillingen gjennom startleie på nye driftsmidler i året, samt nedbetalt leasing gjeld.

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	23050.00	200.00	4610000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Fanøyskjæret AS	23050.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	23050.00	100.00%

Daglig leder Ove Løfsnæs har indirekte eierskap gjennom Fanøy AS, styremedlem Sandra Østvik Løfsnæs har indirekte eierskap gjennom Soløyholmen AS, og styremedlem Edvard Østvik Løfsnæs har indirekte eierskap gjennom Stongholmen AS.

AQS Holding AS har ingen egne lønnskostnader.

Selskapet AQS Holding AS har ingen ansatte, og det er ikke utbetalt godtgjørelse til daglig leder eller styreleder i 2021.

Andre tjenester gjelder bistand og attestasjoner.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og oppfyller de krav loven stiller.

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Note

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap



Organisasjonsnr: 914 333 849
AQS HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - KONSERN - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk. Konsolideringsprinsipper Konsernregnskapet omfatter morselskapet AQS Holding AS, med følgende datterselskaper:

AQS AS AQS Rederi AS Konsernregnskapet er utarbeidet som om konsernet var en økonomisk enhet. Transaksjoner og mellomværende mellom selskapene i konsernet er eliminert. Konsernregnskapet er utarbeidet etter ensartede prinsipper, ved at datterselskapene følger de samme regnskapsprinsipper som morselskapet. Datterselskaper Datterselskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbyttet andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer og tjenester skjer på leveringstidspunktet. Leieinntekter inntektsføres i takt med opptjening i henhold til løpt leietid. Klassifisering og vurdering av balanseposter 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 nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets levetid dersom de har levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Leasing/leieavtaler Leieavtaler som vurderes å være finansielle leasingavtaler blir balanseført, og i regnskapet behandlet som en kjøpstransaksjon og en finansieringstransaksjon Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessig og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet. Det balanseføres ikke utsatt skattefordel av finansunderskudd i rederibeskattet del av konsernets virksomhet. Kontantstrømpoppstilling Kontantstrømpoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metode.



Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer. Leasing er omfattet i kontantstrømoppstillingen gjennom startleie på nye driftsmidler i året, samt nedbetalt leasing gjeld.

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	23050.00	200.00	4610000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Fanøyskjæret AS	23050.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	23050.00	100.00%

Daglig leder Ove Løfsnæs har indirekte eierskap gjennom Fanøy AS, styremedlem Sandra Østvik Løfsnæs har indirekte eierskap gjennom Soløyholmen AS, og styremedlem Edvard Østvik Løfsnæs har indirekte eierskap gjennom Stongholmen AS.

Ytelser til daglig leder

Note

Ytelser til andre ledende personer

<u>Ledende person</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
Styret			

Andre tjenester gjelder bistand, attestasjon og skatterådgivning.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

AQS Holding AS har ingen egne ansatte. Øvrige selskaper i konsernet har plikt til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapenes pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Havnegata 9, 7010 Trondheim
Postboks 1299 Pirseneteret, 7462 Trondheim

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i AQS Holding AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for AQS Holding AS som består av selskapsregnskapet og konsernregnskapet. Selskapsregnskapet og konsernregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening oppfylder årsregnskapet gjeldende lovkrav og gir et rettviseende bilde av selskapets og konsernets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av deres resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjon

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

Øvrig informasjon omfatter informasjon i selskapets årsrapport bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for den øvrige informasjonen. Vår konklusjon om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke den øvrige informasjonen, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese den øvrige informasjonen med det formål å vurdere om årsberetningen inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav og hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom den øvrige informasjonen og årsregnskapet eller kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon eller ikke inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav, er vi pålagt å rapportere det.

Vi har ingenting å rapportere i så henseende, og vi mener 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 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 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



Building a better
working world

legges til grunn for årsregnskapet med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet, konsernet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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 skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets og konsernets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets og konsernets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet og konsernet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettvisende bilde.
- innhenter vi tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis vedrørende den finansielle informasjonen til enhetene eller forretningsområdene i konsernet for å kunne gi uttrykk for en mening om konsernregnskapet. Vi er ansvarlige for å fastsette strategien for, samt å følge opp og gjennomføre konsernrevisjonen, og vi har et udelt ansvar for konklusjonen på revisjonen av konsernregnskapet.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Trondheim, 30. september 2022
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Uavhengig revisors beretning - AQS Holding AS 2021

A member firm of Ernst & Young Global Limited

Perneo Dokumentnr: 42WQU-PPUUL-2HIDS-IM76E-IVEHA-3F23Z



Building a better
working world

Amund P. Amundsen
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: 42WQU-PPUL-2HDS-IM76E-IVEHA-3F23Z

Uavhengig revisors beretning - AQS Holding AS 2021

A member firm of Ernst & Young Global Limited



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Amund Petter Amundsen

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5992-4-3001996

IP: 145.62.xxx.xxx

2022-09-30 08:11:20 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 42WQU-PPUIL-2HIDS-IM76E-IVEHA-3F23Z

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



AQS Holding AS

Årsrapport for 2021

Årsberetning

Årsregnskap

- Resultatregnskap
- Balanse
- Kontantstrømoppstilling
- Noter

Revisjonsberetning

Penneo Dokumentnøkkel: CPQES-8E2QA-3BZUE-VT705-0CDVP-DKXS5



Årsberetning 2021 for AQS Holding AS

Virksomhetens art og hvor den drives

AQS Holding er morselskap i AQS-konsernet (AQS). Konsernet har som hovedformål å levere servicetjenester til havbruksnæringen. Foruten AQS Holding AS har konsernet i 2021 bestått av selskapene AQS AS og AQS Rederi AS.

Våre godt motiverte og dyktige ansatte, både på båtene og i landorganisasjonen sørger for at konsernets 15 servicebåter leverer løsninger og tjenester som bidrar til en bærekraftig og effektiv produksjon hos våre kunder.

AQS-konsernet har sitt hovedkontor på Lauvsnes i Flatanger kommune, samt to regionskontor i Rørvik og Alta. I 2021 ble det levert tjenester til kunder langs hele norskekysten.

Fortsatt drift

Årsregnskapet for 2021 er satt opp under forutsetning om fortsatt drift av konsernet og det bekreftes at forutsetningen om fortsatt drift er til stede.

Rettvisende oversikt over utvikling og resultat

Tabellen nedenfor viser en fortsatt positiv utvikling av resultat og stilling i 2021. Konsernets sterke posisjon i markedet, kombinert med god kontroll av kostnader er grunnlaget for den positive utviklingen.

Resultat og stilling for konsernet AQS Holding AS

	2021	2020	2019	2018	2017
	1000 kr	1000 kr	1000 kr	1000 kr	1000 kr
Sum driftsinntekter	245,197	230,147	227,780	193,018	158,262
Driftsresultat	25,768	19,518	14,676	5,061	13,216
Årsresultat	7,408	9,204	1,078	-6,574	4,830
Sum eiendeler	544,479	454,974	487,885	536,634	340,479
Sum egenkapital	163,229	155,820	66,616	64,672	39,821

Styret mener at års- og konsernregnskapet gir en rettvisende oversikt av selskapets og konsernets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat. Styret er ikke kjent med forhold av viktighet for å bedømme konsernets stilling og resultat som ikke framkommer av årsregnskapet med noter. Det er heller ikke etter regnskapsårets utgang inntrådt forhold som etter styrets syn har betydning ved bedømmelse av regnskapet.

Finansiell risiko og likviditet

Risikoen for at konsernets kunder ikke har økonomisk evne til å oppfylle sine forpliktelser, anses som lav. Konsernet er eksponert for renterisiko som følge av gjeld i tilknytning til gjennomførte investeringer.

AQS-konsernet har vært gjennom en betydelig vekstfase de siste årene, og har i denne perioden utført vesentlige investeringer i moderne materiell. Likviditet og egenkapital i selskapsgruppen vurderes som god. Det arbeides kontinuerlig for å styrke lønnsomheten i den løpende drift ytterligere.

Markedet som selskapene i konsernet opererer i, er preget av positivitet og høy aktivitet. Konsernet AQS har et kontinuerlig fokus på å videreutvikle sine tjenester og tilpasse seg markedets krav og forventninger. Havbruksnæringen er i vekst og gjeldende politiske mål støtter opp om denne veksten. Styret forventer at konsernets skal vokse videre med akseptabel lønnsomhet.



Selskapet har tegnet forsikring for styrets medlemmer og daglig leder for deres mulige ansvar overfor foretaket og tredjepersoner. Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Datterselskapet AQS AS har i 2021 fortsatt et prosjekt under ordningen med skattefunn. Prosjektet har som hovedmål å utvikle et system for semipermanent lukking av åpne sjøanlegg for oppdrett av laks. Kostnader konsernet har pådratt seg gjennom prosjektet, danner grunnlag for tilskudd gjennom ordningen. Tilskuddet er ført til kostnadsreduksjon av lønnsutgifter og andre driftskostnader som er direkte relatert til prosjektene.

Arbeidsmiljø og personale

AQS Holding AS har ingen egne ansatte. Ved utgangen av året hadde konsernet 143 ansatte. I AQS legges stor vekt på videre utvikling av et godt arbeidsmiljø og bedriftsdemokrati. Kompetente og motiverte medarbeidere legger grunnlaget for økt konkurransekraft, trivsel og sikkerhet. Personalpolitikken i selskapet og konsernet har et mål om å være kjønnsnøytral, og dette er et område som blir jobbet kontinuerlig med i organisasjonen. Selskapets styre består av fem menn, hvorav to er ansattrepresentanter. Styret har identifisert og er klar over kjønnskjevheten, hvor det nå ses på muligheter for å rette denne. I 2021 hadde konsernet 8,0 % sykefravær, som i hovedsak er ikke arbeidsrelatert langtidfravær. Konsernet sammen med datterselskap, jobber kontinuerlig med aktsomhetsvurderinger i tråd med OECDs retningslinjer for flernasjonale selskaper.

Ytre miljø - Bærekraft

Konsernet AQS med de underliggende selskapene jobber aktivt og målrettet for å minimere miljøpåvirkninger og styrke bærekraften, dette både av vår egen og kundenes virksomhet. Som medlem av Sjømat Norge har AQS i programmet Sjømat 2030 deltatt aktivt i utvikling av visjoner og strategier for oppfyllelse av de satte bærekraftsmålene til FN. Disse prosessene danner grunnlaget for vårt interne arbeid med bærekraft.

Vår innsats for god kvalitet på prosesser og tjenester, for ivaretagelse av bærekraft, arbeidsmiljø og mattrygghet, gjøres innenfor rammene satt av Global G.A.P. -sertifisering som underleverandør til havbruksnæringen.

31. desember 2021

Flatanger, 29. juni 2022

Frode Blakstad
Styrets leder

Ørjan Iversen
Styremedlem

Sigmund Sætnan
Styremedlem

Edvard Ø Løfsnæs
Styremedlem

Ingar Fiskerstrand
Styremedlem

Ove Løfsnæs
Daglig leder



AQS Holding AS

Balanse

Selskap			Konsern	
2021	2020	Note	2021	2020
EIENDELER				
Anleggsmidler				
<i>Immatrielle eiendeler</i>				
-	-			149 348
0	0	6	918 356	1 566 356
0	0		918 356	1 715 704
Sum immaterielle eiendeler				
<i>Varige driftsmidler</i>				
0	0	5	2 892 820	3 010 820
0	0	5, 7	447 543 152	347 687 706
0	0	5, 7	46 732 629	44 239 363
0	0		497 168 601	394 937 889
Sum varige driftsmidler				
<i>Finansielle anleggsmidler</i>				
115 591 437	115 486 137	10	0	0
		11	600 000	600 000
115 591 437	115 486 137		600 000	600 000
Sum finansielle anleggsmidler				
115 591 437	115 486 137		498 686 957	397 253 593
Sum anleggsmidler				
Omløpsmidler				
0	0		17 588 415	43 866 694
13 636 513	16 210 882	13	22 396 671	8 447 592
273 434	422 226	14	5 807 757	5 406 265
13 909 947	16 633 108		45 792 843	57 720 551
Sum omløpsmidler				
129 501 384	132 119 245		544 479 800	454 974 144
Sum eiendeler				

Penneo Dokumentnøkkel: CPQES-8E2QA-3BZUE-V7705-0CDVP-DK5X5



AQS Holding AS

Balanse

Selskap			Konsern	
2021	2020	Note	2021	2020
GJELD OG EGENKAPITAL				
Egenkapital				
<i>Innskutt egenkapital</i>				
4 610 000	4 610 000	16, 9	4 610 000	4 610 000
121 817 248	121 817 248	9	121 817 248	121 817 248
865 800	865 800	9	865 800	865 800
<u>127 293 048</u>	<u>127 293 048</u>		<u>127 293 048</u>	<u>127 293 048</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>				
93 370	-12 309	9	35 936 403	28 527 507
<u>93 370</u>	<u>-12 309</u>		<u>35 936 403</u>	<u>28 527 507</u>
<u>127 386 418</u>	<u>127 280 739</u>		<u>163 229 451</u>	<u>155 820 555</u>
Avsetninger for forpliktelser				
Pensjonsforpliktelse				
0	0		0	0
Utsatt skatt				
0	0	8	5 880 963	0
<u>0</u>	<u>0</u>		<u>5 880 963</u>	<u>0</u>
Langsiktig gjeld				
Gjeld til kredittinstitusjoner				
2 060 625	4 836 334	15	311 876 162	255 296 941
Gjeld til selskap i samme konsern				
2 060 625	4 836 334	13	0	0
<u>2 060 625</u>	<u>4 836 334</u>		<u>311 876 162</u>	<u>255 296 941</u>
Kortsiktig gjeld				
Gjeld til kredittinstitusjoner				
0	0		17 470 980	999 636
54 234	2 172		18 466 775	15 218 681
107		8	2 075	1 640
Skyldige offentlige avgifter				
		14	13 765 820	12 815 153
Annen kortsiktig gjeld				
			13 787 574	14 821 538
<u>54 341</u>	<u>2 172</u>		<u>63 493 224</u>	<u>43 856 648</u>
<u>2 114 966</u>	<u>4 838 506</u>		<u>381 250 349</u>	<u>299 153 589</u>
<u>129 501 384</u>	<u>132 119 245</u>		<u>544 479 800</u>	<u>454 974 144</u>

Penneo Dokumentnøkkel: CPQES-8E2QA-3BZUE-V77OS-0CDVP-DKSY5



AQS Holding AS

31. desember 2021
Flatanger 29.juni 2022

Ingar Fiskerstrand
styremedlem

Edvard Østvik Løfsnæs
styremedlem

Sigmund Sætnan
ansattes representant

Ørjan Skorstad Iversen
ansattes representant

Ove Løfsnæs
daglig leder

Frode Blakstad
styreleder



AQS Holding AS

Kontantstrøm

Selskap			Konsern	
2021	2020	Note	2021	2020
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter				
135 486	-15 780		13 441 282	6 289 994
			1 266 902	-
			-1 640	-1 657
-	-		-10 544 042	-250 144
-	-	3,4	36 193 573	43 407 891
52 062	-71 290		29 526 373	-10 159 384
			-	-114 631
	-4 836 334		-12 455 995	-1 228 193
187 548	-4 923 404		57 426 453	37 943 876
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter				
	-		14 140 000	39 965 977
	-	3	-144 215 515	-34 336 001
34 293 042			-	-
-95 000 000				12 960
-	-60 706 958		-130 075 515	5 642 936
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter				
	-		-212 882 240	-58 120 247
			280 144 661	17 857 142
-336 340	-14 331 655			-83 617 783
	-		16 471 344	999 636
	-		-10 683 211	-
	80 000 000		-	80 000 000
-336 340	65 668 345		73 050 554	-42 881 252
-148 792	37 984		401 492	705 560
422 226	384 242		5 406 265	4 700 705
273 434	422 226		5 807 757	5 406 265

Pemso Dokumentnøkkel: CPOES-8E2QA-3BZUE-VT705-0CDVP-DKXSX5



AQS Holding AS

Noter til årsregnskapet 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Konsolideringsprinsipper

Konsernregnskapet omfatter morselskapet AQS Holding AS, med følgende datterselskaper:

- AQS AS
- AQS Rederi AS

Konsernregnskapet er utarbeidet som om konsernet var en økonomisk enhet. Transaksjoner og mellomværende mellom selskapene i konsernet er eliminert. Konsernregnskapet er utarbeidet etter ensartede prinsipper, ved at datterselskapene følger de samme regnskapsprinsipper som morselskapet.

Datterselskaper

Datterselskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbyttet andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer og tjenester skjer på leveringstidspunktet. Leieinntekter inntektsføres i takt med optjening i henhold til løpt leietid.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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 nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Varige driftsmidler

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

Leasing/leieavtaler

Leieavtaler som vurderes å være finansielle leasingavtaler blir balanseført, og i regnskapet behandlet som en kjøpstransaksjon og en finansieringstransaksjon.

Fordringer

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



AQS Holding AS

Noter til årsregnskapet 2021

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessig og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet. Det balanseføres ikke utsatt skattefordel av finansunderskudd i rederibeskattet del av konsernets virksomhet.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metode. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer. Leasing er omfattet i kontantstrømoppstillingen gjennom startleie på nye driftsmidler i året, samt nedbetalt leasing gjeld.

Note 2 - Virksomhetsområder (konsern)

Konsernets virksomhet skjer i all hovedsak i Norge, og er konsentrert om servicetjenester til havbruksnæringen og andre.

Note 3 - Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser mm. (selskap)

AQS Holding AS har ingen egne lønnskostnader.

(konsern)

Lønnskostnader består av følgende poster:

	Konsern	
	2021	2020
Lønninger	89 602 945	88 831 734
Arbeidsgiveravgift	5 025 699	4 061 251
Pensjonskostnader	4 628 904	4 487 512
Andre ytelser	2 180 948	2 580 831
Tilsk. vedr. skattefunn	-570 000	-570 000
Nettolønnsordning for sjøfolk	-11 330 371	-8 485 117
Aktiverte lønnskostnader	-	-
Sum	89 538 124	90 906 210
Antall ansatte	137	139

Godtgjørelse til ledelsen

Selskapet AQS Holding AS har ingen ansatte, og det er ikke utbetalt godtgjørelse til daglig leder eller styreleder i 2021. Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og oppfyller de krav loven stiller.



AQS Holding AS

Noter til årsregnskapet 2021

Konsernets daglige leder har mottatt kr 929 779 i lønn fra datterselskapet AQS AS. Det er utbetalt godtgjørelse til styret i AQS AS med kr 375 000. Daglig leder har ingen bonusordninger.

Honorar til revisor

	Revisjon	Bistand	Skatterådgivning
Morselskapet	51 000	78 000	135 200
Konsernet	299 000	179 000	135 200

Alle beløp er eks. mva.

Pensjon mv.

AQS Holding AS har ingen egne ansatte. Øvrige selskaper i konsernet har plikt til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapenes pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Note 4 – Offentlige tilskudd (konsern)

Datterselskapet AQS AS har gjennomført forsknings- og utviklingsprosjekt godkjent av Norges Forskningsråd, delvis finansiert med tilskudd gjennom ordningen med skattefunn. Utgifter til forskning og utvikling er kostnadsført, og tilskudd gjennom skattefunn er regnskapsført som kostnadsreduksjon, dels til reduksjon av lønnskostnader og dels til reduksjon av andre driftskostnader. Det vises til note 2.

	2021
Fordring mot skattefunn utgjør	1 463 000
Reduksjon lønnskostnader	570 000
Reduksjon andre driftskostnader	893 000

Penneo Dokumentnøkkel: CPQES-8E2QA-3BZUE-VT705-0CDVP-DKXSX5



AQS Holding AS

Noter til årsregnskapet 2021

Note 5 - Varige driftsmidler (selskap)

AQS Holding AS har ingen egne varige driftsmidler.

(konsern)

	Tomt, bygninger og annen fast eiendom	Skip	Driftsløsøre	Total
Anskaffelseskost 01.01.	4 957 767	603 295 248	139 689 327	747 942 342
Tilgang kostpris	-	133 426 399	10 789 116	144 215 515
Avgang	-	(6 433 604)	(5 626)	(6 439 230)
Eliminerte kostnader		(3 121 451)		
Anskaffelseskost 31.12.	4 957 767	727 166 592	150 472 817	882 597 176
Akk. Avskrivninger 31.12.	(2 064 947)	(279 623 451)	(103 740 176)	(385 428 574)
Bokført verdi 31.12.	2 892 820	447 543 141	46 732 641	497 168 602
Årets avskrivninger	118 000	27 137 363	8 290 209	35 545 572
Økonomisk levetid	10-25 år	15-20 år	3-5 år	
Avskrivningsplan	lineær	lineær	lineær	

Note 6 – Immaterielle eiendeler (konsern)

Immaterielle eiendeler gjelder goodwill i datterselskap AQS AS, i forbindelse med kjøp av virksomhet. Økonomisk levetid er 5 år.

(konsern)

	Goodwill
Anskaffelseskost pr 31.12.	3 240 356
Akk.avskrivninger pr 31.12.	-2 322 000
Balansført verdi pr. 31.12.	918 356
Årets avskrivninger	648 000

Penneo Dokumentnøkkel: CPQES-8E2QA-3BZUE-VT705-0CDVP-DKSK5



AQS Holding AS

Noter til årsregnskapet 2021

Note 7 - Leieavtaler (konsern)

Balanseført forpliktelse (gjeld) knyttet til finansielle leasingavtaler utgjør kr 115,9 mill. pr 31.12. Forpliktelsen er beregnet som nåverdien av gjenstående leasingterminer. Forpliktelsen er presentert som del av langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner.

Balanseført verdi av driftsmidler anskaffet ved finansiell leasing omfatter skip og driftsløsøre:

	2021	2020
Skip og flytete installasjoner	140 298 963	46 020 959
Driftsløsøre	17 982 173	15 643 559
Sum	158 281 136	61 664 518

Note 8 – Skatt (selskap)

Årets skattekostnad fordeler seg på:

	2021	2020
Betalbar skatt på årets resultat	29 807	4 836 333
Endring utsatt skatt/skattefordel	-	-4 839 804
Årets totale skattekostnad på ordinært resultat	29 807	-3 471

Beregning av årets skattegrunnlag:

	2 021	2 020
Ordinært resultat før skattekostnad	135 486	-15 780
Endring i midlertidige forskjeller	-	22 037 139
Alminnelig inntekt	135 486	22 021 359
Anvendt fremførbart underskudd	-	-38 028
Mottatt konsernbidrag	-	-
Ytet konsernbidrag	-135 000	-21 983 331
Permanente forskjeller	-	-
Årets skattegrunnlag	486	-

Oversikt over midlertidige forskjeller

	2 021	2 020
Fordring og gjeld etter fordringsmetoden	-	-
Sum	-	-
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-	-
Mottatt konsernbidrag	-	-
Netto midlertidige forskjeller pr. 31.12	-	-
Utsatt skattefordel / Utsatt skatt (22%)	-	-



AQS Holding AS

Noter til årsregnskapet 2021

Note 8 – Skatt (Konsern)

Årets skattekostnad fordeler seg på:

	2 021	2 020
Betalbar skatt	107	1 640
Endring utsatt skatt	6 030 311	-7 754 274
Tonnasjeskatt	1 968	3 297
Årets totale skattekostnad på ordinært resultat	<u>6 032 386</u>	<u>-2 914 644</u>

Beregning av årets skattegrunnlag

	2 021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	13 441 282	6 289 994
Permanente forskjeller	-1 448 406	-1 503 521
Regnskapsmessig tap realisasjon av aksjer og andre finansielle instrumenter	-	-
Endring i midlertidige forskjeller	-17 697 331	1 436 938
Forskjeller som skyldes rederiskatteordningen	14 770 116	-18 697 843
Anvendt fremførbart underskudd	-9 065 174	-38 028
Grunnlag betalbar skatt	<u>487</u>	<u>-12 512 460</u>

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt:

	2 021	2020
Anleggsmidler inkl. goodwill	39 189 011	35 516 989
Utestående fordringer	-37 597	72 380
Finansiell leasing	29 092 784	19 351 758
Gevinst- og tapskonto	9 608 939	5 214 679
Forskuddsleasing	-	-
Akkumulert fremførbart underskudd	-50 203 129	-59 268 303
Sum midlertidig forskjeller	<u>27 650 009</u>	<u>887 504</u>
Forskjeller som ikke inngår i grunnlag for utsatt skatt/skattefordel	-918 356	-1 566 356
Utsatt skatt / utsatt skattefordel (22%)	<u>5 880 963</u>	<u>-149 348</u>

Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 22% av resultat før skatt:

	2 021	2020
22% skatt av resultat før skatt	2 957 082	1 383 799
Permanente forskjeller (22%)	-318 649	-330 775
Skatt av avskrivning av goodwill	142 560	142 560
Forskjeller som følge av rederibeskatning	3 249 425	-4 113 525
Tonnasjeskatt	1 968	3 297
Beregnet skattekostnad	<u>6 032 386</u>	<u>-2 914 644</u>

Penneo Dokumentnøkkel: CPQES-8E2QA-3BZUE-VT705-0CDVP-DKXSX



AQS Holding AS

Noter til årsregnskapet 2021

Note 9 – Egenkapital (morselskap)

	Aksje- kapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital pr 01.01.	4 610 000	121 804 939	865 800		127 280 739
<i>Årets endring i egenkapital:</i>					
Årets resultat			-	105 679	105 679
Egenkapital 31.12.	4 610 000	121 804 939	865 800	105 679	127 386 418

(konsern)

	Aksje- kapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital pr 01.01.	4 610 000	122 084 436	865 800	28 260 320	155 820 556
<i>Årets endring i egenkapital:</i>					
Årets resultat				7 408 895	7 408 895
Egenkapital 31.12.	4 610 000	122 084 436	865 800	35 669 215	163 229 450

Ingen hendelser etter balansedagen som har innvirkning på regnskapet

Note 10 – Investering i datterselskaper (morselskap)

Selskap	Kontor	Eier- andel	Resultat 2021	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
AQS AS	Flatanger	100 %	22 075 300	82 500 751	87 661 800
AQS Rederi AS	Flatanger	100 %	-14 722 084	72 055 170	27 824 337
Sum			7 353 216	154 555 920	115 486 137

Penneo Dokumentnøkkel: CPQES-8E2QA-3BZUE-VT705-0CDVP-DKXSX5



AQS Holding AS

Noter til årsregnskapet 2021

Note 11 – Aksjer i andre selskaper (konsern)

Selskap	Eierandel	Anskaffelseskost	Bokført verdi
Sikkerhetscenteret Rørvik AS	7,00 %	600 000	600 000
Sum		600 000	600 000

Note 12 - Transaksjoner med nærstående parter (konsern)

Transaksjoner mellom selskapene i konsernet skjer som ledd i den ordinære forretningsdrift. I hovedsak gjelder disse transaksjonene leie av skip samt kjøp av tjenester. I konsernregnskapet er konserninterne transaksjoner eliminert.

Ved internprising av slike transaksjoner tas hensyn til de generelle retningslinjene om armlengdeprinsippet. Prisene på disse transaksjonene fastsettes på grunnlag av normale markedspriser, og forretningsmessige vilkår.

Note 13 - Mellomværende med selskap i samme konsern m.v. (Morselskap)

	2021	2020
Lån til AQS AS	-	2 910 709
Lån til AQS Rederi AS	13 636 513	13 300 173
Fordringer på selskap i samme konsern	13 636 513	16 210 882
Gjeld til AQS AS	1 925 624	4 836 333
Gjeld til Fanøyskjæret AS	-	-
Gjeld til foretak i samme konsern	1 925 624	4 836 333

Note 14 – Bankinnskudd (konsern)

Bundne skattetrekksmidler utgjør

2021

4 873 344

Penneo Dokumentnøkkel: CPQES-8E2QA-3BZUE-VT705-0CDVP-DK5X5



AQS Holding AS

Noter til årsregnskapet 2021

Note 15 - Pantstillelser og garantier m.v.

(Konsern)	2021	2020
Pantesikret gjeld	195 959 553	212 882 240
Forpliktelser finansiell leasing	115 916 609	42 414 701
Sum pantesikret gjeld	311 876 162	255 296 941
Bokført verdi av eiendeler stillet som sikkerhet:		
Skip	447 543 141	347 687 706
Driftsløsøre	46 732 641	44 239 363
Kundefordringer	17 588 415	43 866 694
Andre fordringer	22 396 671	8 447 592
Sum bokført verdi	534 260 868	444 241 355
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år:		
Gjeld til kredittinstitusjoner	64 738 000	77 044 000

Note 16 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon (selskap)

Aksjekapitalen består av:	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	23 050	200	4 610 000
Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12.:			
	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Fanøyskjæret AS	23 050	100 %	100 %
Sum	23 050	100 %	100 %

Daglig leder Ove Løfsnæs har indirekte eierskap gjennom Fanøy AS, styremedlem Sandra Østvik Løfsnæs har indirekte eierskap gjennom Soløyholmen AS, og styremedlem Edvard Østvik Løfsnæs har indirekte eierskap gjennom Stongholmen AS.

Penneo Dokumentnøkkel: CPQES-8E2QA-3BZUE-VT705-0CDVP-DKXSX5



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Frode Blakstad

Styreleder

Serienummer: 9578-5995-4-150613

IP: 92.62.xxx.xxx

2022-09-27 13:33:20 UTC



Sigmund Sætnan

Styremedlem

Serienummer: 9578-5995-4-2479385

IP: 188.124.xxx.xxx

2022-09-27 18:42:17 UTC



Edvard Østvik Løfsnæs

Styremedlem

Serienummer: 9578-5994-4-3463830

IP: 88.90.xxx.xxx

2022-09-27 19:33:43 UTC



Ingar Fiskerstrand

Styremedlem

Serienummer: 9578-5999-4-1171234

IP: 88.90.xxx.xxx

2022-09-28 08:56:22 UTC



Ørjan Skorstad Iversen

Styremedlem

Serienummer: 9578-5999-4-2811788

IP: 46.66.xxx.xxx

2022-09-28 09:23:58 UTC



Ove Løfsnæs

Daglig leder

Serienummer: 9578-5997-4-15874

IP: 77.16.xxx.xxx

2022-09-28 16:09:04 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: CPQES-8E2QA-3BZUE-VT705-0CDVP-DKXSX5

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>