



OCEAN PRAWNS
GRUPPEN

OCEAN PRAWNS A/S

Strandgade 10
3730 Nexø
CVR nr. 15 51 66 31

Årsrapport for perioden 1. januar 2020 - 31. december 2020

Godkendt på selskabets generalforsamling den 31/5 2021

Per Kofod
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Indholdsfortegnelse	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3
Selskabsoplysninger	6
Koncernoversigt	7
Hovedtal og nøgletal	8
Ledelsesberetning	9
Resultatopgørelse for perioden 1. januar 2020 - 31. december 2020	14
Balance pr. 31. december 2020	15
Egenkapitalopgørelse	19
Pengestrømsopgørelse	20
Noter til årsrapporten	22



Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2020 for Ocean Prawns A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Årsregnskabet og koncernregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af koncernens og moderselskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af koncernens og moderselskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold som den omhandler, og beskriver koncernens og moderselskabets væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Nexø, den 31. maj 2021

Direktion

Kristian Barslund Jensen

Daniel Barslund

Bestyrelse

Hanne Grete Jensen
formand

Kristian Barslund Jensen
Henrik Espersen
Johnny Poulsen
Daniel Barslund
Martin Barslund Juel Jensen



Den uafhængige revisors påtegning

Til kapitalejerne i Ocean Prawns A/S

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Ocean Prawns A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen og selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vor øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere koncernen eller selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vort mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af koncernregnskabet og årsregnskabet.



Den uafhængige revisors påtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vor konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vor revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i koncernregnskabet og årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vor konklusion. Vor konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vor revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevision. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.



Den uafhængige revisors påtegning

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vor konklusion om koncernregnskabet og årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vor revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet og årsregnskabet eller vor viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Nexø, den 31. maj 2021

Nexø Revision A/S
Godkendt revisionsaktieselskab
CVR-nr. 41 99 84 07


Kåre Møller Petersen
statsautoriseret revisor
NME nr. mne31520



Selskabsoplysninger

Selskabet:

Ocean Prawns A/S
Strandgade 10
3730 Nexø

Telefon: 56 44 04 00

Hjemmeside: www.ocean-prawns.com

E-mail: office@ocean-prawns.com

CVR nr.: 15 51 66 31

Stiftet: 1. oktober 1991

Hjemsted: Bornholms Regionskommune

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Bestyrelse:

Hanne Grete Jensen, formand
Kristian Barslund Jensen
Henrik Espersen
Johnny Poulsen
Daniel Barslund
Martin Barslund Juel Jensen

Direktion:

Kristian Barslund Jensen
Daniel Barslund

Revisionsfirma:

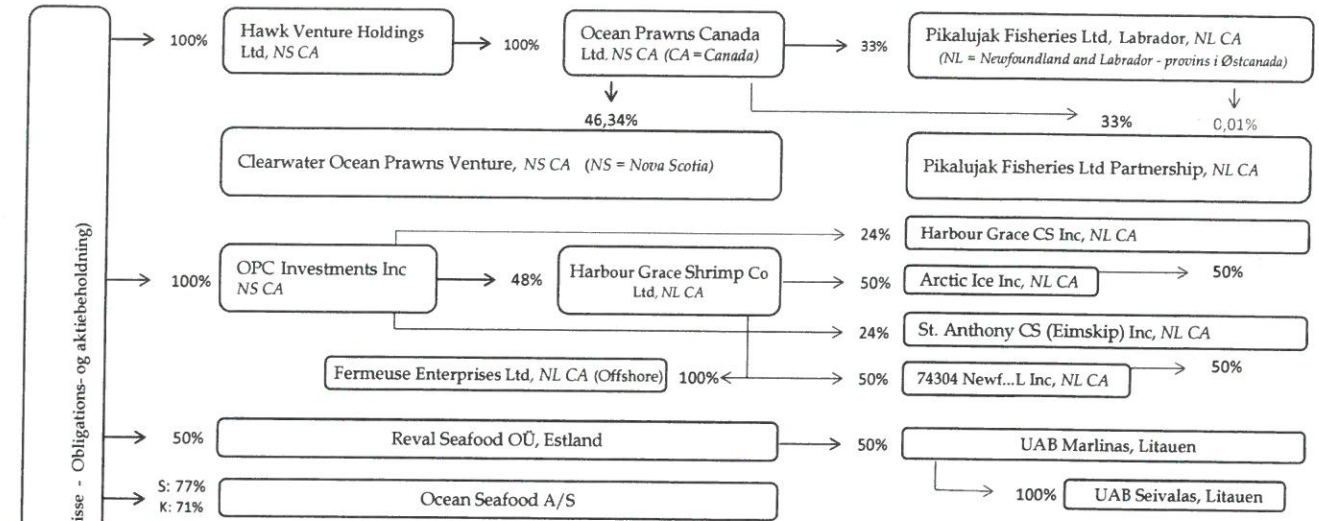
Nexø Revision A/S
Statsautoriseret revisionsvirksomhed
Liseruten 1
3730 Nexø

Koncernregnskab

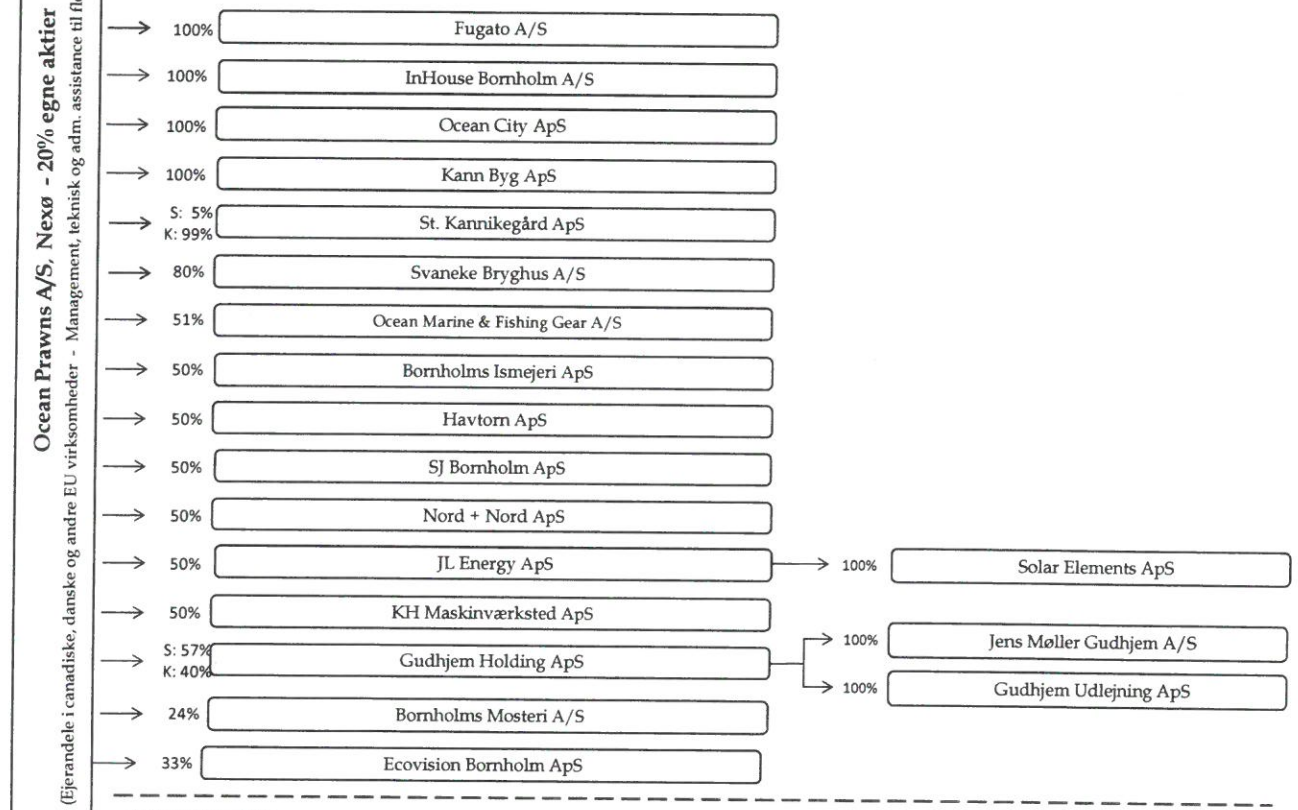
Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet
Ocean Prawns Holding 2019 ApS, CVR nr. 40 95 68 40



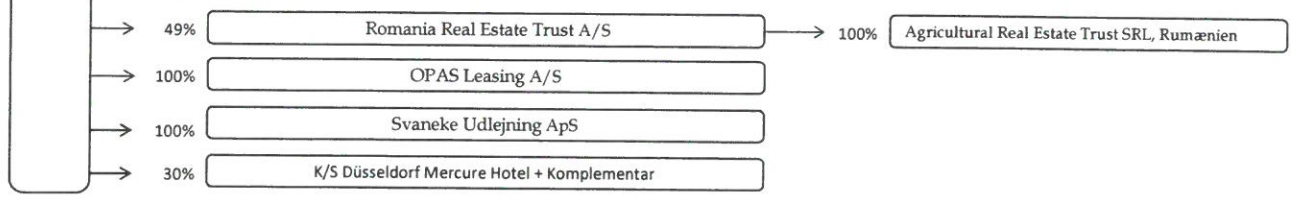
FISKERI:



ANDEN VIRKSOMHED



EJENDOMME:



Ocean Prawns A/S, Nexø - 20% egne aktier
(Ejerandele i canadiske, danske og andre EU virksomheder - Management, teknisk og adm. assistance til flere af disse - Obligations- og aktiebeholdning)



Hovedtal og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Resultat					
Nettoomsætning	659.608	777.061	746.219	688.926	745.849
Resultat før finansielle poster	3.444	22.773	22.293	749	1.667
Resultat af finansielle poster	67.579	102.640	69.223	77.474	117.685
Årets resultat	54.914	84.419	60.887	58.210	91.733
Balance					
Balancesum	927.967	870.796	1.870.850	1.121.966	1.207.579
Investering i materielle anlægsaktiver	24.845	-23.970	17.780	13.052	11.859
Egenkapital	615.415	577.727	1.030.500	874.961	840.074
Pengestrømme fra:					
- driftsaktivitet	-18.310	86.676	47.712	93.486	106.412
- investeringsaktivitet	29.576	214.115	-29.434	-34.730	-9.249
- finansieringsaktivitet	4.868	-468.682	-63.894	-13.403	-22.092
Årets forskydning i likvider	16.134	-167.890	-45.616	45.353	75.071
Antal medarbejdere	189	211	137	122	117
Nøgletal					
Bruttomargin	16,84%	13,50%	13,00%	10,30%	9,10%
Soliditetsgrad	66,32%	66,30%	55,10%	78,00%	69,60%
Forrentning af egenkapital	9,20%	10,50%	6,40%	6,80%	10,90%

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.



Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Ocean Prawns er en af verdens førende producenter af koldtvandsrejer, og koncernens primære aktivitet er at drive MSC-certificeret fiskeri af rejer og hellefisk.

Fiskeriet foregår igennem tilknyttede virksomheder og partnerskaber i Canada, EU og Danmark, hvortil Ocean Prawns bidrager med management samt teknisk og administrativ assistance.

Koncernens øvrige væsentlige aktiviteter består af finansielle investeringer samt investeringer i lokale bornholmske virksomheder. På Bornholm beskæftiger tilknyttede og associerede virksomheder 250 personer og globalt set, er mere end 730 personer beskæftiget i alle koncernens tilknyttede og associerede virksomheder.

Usædvanlige forhold

Årsrapporten er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat for Ocean Prawns koncernen er 71 mio. kroner før skat, hvilket er 54 mio. kroner lavere end 2019. Årets resultat er i høj grad påvirket COVID-19 krisen som har haft negativ påvirkning på reje- og hellefiskafregningerne. Resultatet efter skat er i 2020 55 mio. kr. i forhold til 84 mio. kr. i 2019.

På trods af nedgangen har resultatet for koncernen indfriet ledelsens forventninger og er i overensstemmelse med de udmeldte forventninger i årsrapporten sidste år. Koncernens soliditetsgrad fastholdes på 66%.

2020 var et svært år for fiskeridelen i Ocean Prawns A/S koncernen. COVID-19 krisen medførte et prisfald på 15-20% for både rejer og hellefisk samt højere omkostninger til generelle COVID-19 forholdsregler. På trods af dette samt fortsat nedgang i rejekvoterne opfyldte fiskeriet koncernens EVA-afkastmål. Koncernens omsætning udgør 660 mio. kr. i 2020 mod 777 mio. kr. i 2019.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter balancedagen andre forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Virksomhedens forventede udvikling

Forventningen til resultatet for 2021 er meget usikker grundet flere omstændigheder. Tildelingen af canadiske kvoter for 2021 er endnu ikke endeligt kendt og ligeledes medfører COVID-19 et betydeligt pres på rejepriiserne samt udfordringer omkring logistik. På denne baggrund er det ikke muligt at komme med præcise udmeldinger til det forventede resultat.

Selskabets ledelse forventer dog fortsat et positivt resultat i 2021, og at alle betydelige virksomheder i koncernen opfylder vores interne EVA-afkastmål.

Virksomhedens påvirkning af det eksterne miljø

Koncernens primære påvirkning på det eksterne miljø vedrører havmiljøet og der samarbejdes med myndigheder Ocean Prawns A/S



Ledelsesberetning

og organisationer herom. Det er beskrevet nedenfor i redegørelse for samfundsansvar.

Særlige risici, herunder forretningsmæssige og finansielle risici

Ud over bestandsmæssige ændringer i kvoterne er også processen for tildeling af kvoter påvirket af de politiske beslutninger i Canada og EU. Tilsvarende gør sene udmeldinger af de tildelte kvoter det vanskeligt at planlægge fiskeriet effektivt.

Derudover har is- og vejrforholdene en stor betydning. De kan vanskeliggøre adgangsforholdene til fiskepladserne og dermed i hvor høj grad kvoterne kan udnyttes.

Koncernens udenlandske virksomheder påvirkes ikke umiddelbart af udsving i valutakurserne, da indtægter såvel som omkostninger i al væsentlighed afregnes i lokal valuta. Koncernen påvirkes af ændringer i valutakurser idet de udenlandske tilknyttede virksomheders resultat ved årets udgang omregnes til danske kroner på baggrund af gennemsnitskurser.

Fremtidige forpligtelser vedrørende koncernens bygning af en kombineret reje- og hellefisk trawler i Tyrkiet er afdækket ved brug af valutaterminskontrakter.

Koncernens renterisiko knytter sig primært til variabel forrentet gæld til kreditinstitutter. I forhold til koncernens samlede balancesum er den variabelt forrentede del af gælden af begrænset størrelse.

Oplysning om egne kapitalandele

Information om egne kapitalandele erhvervet i regnskabsåret

Selskabet besidder egne kapitalandele svarende til 2.200.000 nominelle aktier, hvilket svarer til 20% af den registrerede kapital. Pålydende værdi af egne kapitalandele er 195.309.202.

Aktierne stammer fra køb af egne aktier i forbindelse med gennemførelse af generationsskifte i 2019

Lovpligtig redegørelse for samfundsansvar

Forretningsmodel:

Koncernens politikker i relation til samfundsansvar fokuserer mest på koncernens bæredygtigheds- og miljøpolitik samt arbejdsmiljøpolitik. Overordnet navigerer koncernen efter den tredelte bundlinje: *Planet – People – Profit*.

Planet – bæredygtigt fiskeri er en essentiel del af koncernens DNA og afgørende for at der også i morgen kan drives en bæredygtig forretning.

People – koncernen understøtter job i det arktiske lokalsamfund såvel som i det bornholmske lokalsamfund, og prøver så vidt muligt at understøtte personlig udvikling.

Profit – der arbejdes kontinuerligt for at fastholde Ocean Prawns som en solid koncern, der samarbejder



Ledelsesberetning

på fair og ansvarlig måde med partnere og kunder.

Bæredygtighed

Hos Ocean Prawns er det vigtigt at fiskeri udføres ansvarligt og bæredygtigt for at bevare havets ressourcer og biodiversitet.

Dette kan defineres på flere forskellige måder, enten ved at arten fiskes i henhold til en videnskabelig baseret total tilladt fangst (TAC) samt at bifangst minimeres og irreversibel skade på havbunden undgås – eller ved at fiskeriet er godkendt af en tredjepart (MSC-certificeret). MSC-certificeringen sikrer fiskebestandene, de arktiske lokalsamfund og jobs i fremtiden ved at beskytte havmiljøet.

De vigtigste arter indenfor Ocean Prawns' fiskeri er rejer og hellefisk, som fiskes i Nordatlanten samt Barentshavet.

For at fastholde og gøre fiskeriet yderligere bæredygtigt er koncernens mål:

- at opnå og fastholde certificering af vigtige fiskerier
- reducere uudnyttet bifangst mest muligt
- inddrage fiskerividen i planlægning, rådgivning og produktudvikling

De største risici i forbindelse med fiskeriet ligger i overkapacitet, høj total tilladt fangst (TAC) fastsættelse ift. videnskabelig rådgivning samt alvorlige påvirkninger på økosystemer.

Koncernens politik indenfor bæredygtighed er primært implementeret igennem koncernens processer ved at få koncernens fiskeri MSC-certificeret. Igennem MSC-samarbejdet er koncernen forpligtiget til at dokumentere at fiskeriet ikke påvirker bundforhold eller bundfisk irreversibelt

Resultatet af de processer, der er iværksat i den forbindelse, er at 85% koncernens fiskeri er MSC-certificeret. I forhold til de historiske tal er det ledelsens vurdering, at de igangsatte processer har bidraget til at reducere uudnyttet bifangst samt reduceret risikoen for irreversibel skade på havbunden.

Forventningen fremadrettet er at fortsætte denne udvikling samt inddrage fiskerividen i planlægning, rådgivning og produktudvikling.



Ledelsesberetning

Klima

Koncernens politik indenfor klima er at reducere energiforbrug fra såvel trawlere som landbaserede aktiviteter.

Den største risiko ved anvendelse af store energimængder er udledning af CO₂ og lignende, som blandt andet kan påvirke den globale opvarmning. I arktiske egne ses der allerede nu vejrekstremer, og Ocean Prawns vil gøre sit til at forebygge en fortsat stigning af den globale opvarmning.

Energiforbruget fra bunkerolien fra trawlerne udgør en væsentlig miljøpåvirkning. Koncernen følger International Maritime Organizations krav med hensyn til reduktion af bunkerolie forbruget. Ocean Prawns' trawlere anvender i øjeblikket udelukkende Marine Gas Oil, som anbefales i arktiske egne, hvor svovlindholdet er væsentligt lavere end sædvanlig bunkerolie. Alle trawlere følger ligeledes et 3-årigt værftsprogram, hvor der kontinuerligt gøres en stor indsats for at effektivisere motorer samt forbedre spil for derigennem at mindske energiforbruget og miljøpåvirkningen. Som et resultat af disse handlinger har koncernen reduceret udledningen af CO₂.

Forventningen fremadrettet er, at der fortsat arbejdes med at implementere nye teknologier og muligheder, herunder udnytte vedvarende miljøressourcer i det omfang det er muligt, for at reducere den samlede klimabelastning. Herudover forventes der fremadrettet at arbejde på at reducere energiforbruget på de landbaserede aktiviteter, hvoraf flere allerede er miljøcertificerede.

Arbejds miljøpolitik, sociale forhold og medarbejderforhold

Arbejds miljøpolitikken har som mål løbende at forbedre medarbejdernes sikkerhed og sundhed. Der er udarbejdet arbejds miljøpolitikker for besætningerne såvel som det administrative personale. Et udsnit af disse kan findes på vores hjemmeside (www.ocean-prawns.com/politikker). Det er Ocean Prawns mål med arbejds miljøpolitikken at forhindre, at der sker ulykker, som ved forebyggelse eller korrigerende handlinger kunne have været undgået.

Når en medarbejder kommer til skade, kan det være smerteligt og omkostningsfuldt for medarbejderen, men også for virksomheden. Derfor bør gode sikkerhedsrutiner være på plads. Der kan være store forskelle på risikoen for en arbejdsulykke i forskellige jobs i koncernen. At identificere virksomhedens risici og oparbejde forebyggende rutiner er en del af arbejdet.

Der har i regnskabsåret ikke været konstateret alvorlige arbejdsulykker på selskabets skibe eller landbaserede faciliteter. Forventningen fremadrettet er, at processerne omkring arbejds miljøet hele tiden forbedres, således at antallet arbejdsulykker minimeres.

Respekt for menneskerettigheder, arbejdstagerrettigheder og antikorrupcion

Ledelsen i Ocean Prawns har aktuelt ikke udarbejdet selvstændige politikker indenfor menneskerettigheder, arbejdstagerrettigheder og antikorrupcion, idet det er ledelsens vurdering, at virksomhedens forretningsmodel ikke medfører væsentlige risici indenfor disse områder.

Ocean Prawns følger FN og lignende organisationers grundlæggende principper indenfor menneskerettigheder, arbejdstagerrettigheder og antikorrupcion.



Ledelsesberetning

Lovpligtig redegørelse for det underrepræsenterede køn

Selskabet er en ejerledet familievirksomhed, og bestyrelsen udgøres p.t. af 6 personer, hvoraf 2 er eksterne. Ét medlem af bestyrelsen er kvinde, hvilket er uændret fra sidste år.

Det ønskes også fremadrettet, at aktionærkredsen udgør majoriteten af bestyrelsen. Med udgangspunkt i loven har virksomheden et måltal, hvoraf mindst 2 medlemmer af bestyrelsen skulle udgøres af det underrepræsenterede køn inden 2020. Dette forventedes at dette kunne ske ved en naturlig udskiftning i bestyrelsen, hvilket ikke har vist sig muligt, men der arbejdes fortsat på at finde et eller flere medlemmer med den nødvendige erfaring indenfor fiskeribranchen til indtræden i bestyrelsen. Der henvises i øvrigt til koncernens ligestillingspolitik, som kan findes på hjemmesiden (www.ocean-prawns.com/om-os#politikker).



Resultatopgørelse for perioden 1. januar 2020 - 31. december 2020

Note	Koncern		Moder		
	2020	2019	2020	2019	
2	Nettoomsætning	659.608.460	777.060.770	14.958.035	14.082.250
	Andre driftsindtægter	5.166.874	4.972.306	428.836	252.616
	Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-520.480.859	-620.571.992	0	0
	Andre eksterne omkostninger	-35.351.736	-58.385.300	-4.299.842	-4.378.276
	Bruttoresultat	108.942.739	103.075.784	11.087.029	9.956.590
3	Personaleomkostninger	-92.336.984	-65.964.739	-9.951.389	-9.022.360
	Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)	16.605.755	37.111.045	1.135.640	934.230
4	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-13.132.233	-14.313.004	-305.022	-254.685
	Andre driftsomkostninger	-29.515	-24.962	0	0
	Resultat før finansielle poster	3.444.007	22.773.079	830.618	679.545
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	41.980.147	76.752.152
	Indtægter af kapitalinteresser	51.652.645	68.867.113	7.626.763	5.133.564
5	Finansielle indtægter	24.023.040	50.767.461	10.323.178	36.486.025
6	Finansielle omkostninger	-8.096.706	-16.994.546	-2.521.642	-16.374.405
	Resultat før skat	71.022.986	125.413.107	58.239.063	102.676.881
7	Skat af årets resultat	-16.109.136	-40.994.117	-1.074.869	-21.945.003
	Årets resultat	54.913.850	84.418.990	57.164.195	80.731.878
8	Resultatdisponering				



Balance pr. 31. december 2020

Note	Koncern		Moder		
	2020	2019	2020	2019	
	Aktiver				
	Koncerngoodwill	397.346	985.569	0	0
	Goodwill	20.985	76.276	0	0
	Licenser	276.288	552.561	0	0
9	Immaterielle anlægsaktiver	694.619	1.614.406	0	0
10	Investeringsejendomme	6.272.360	0	0	0
10	Biologiske aktiver	119.673	119.673	0	0
11	Grunde og bygninger	64.634.379	65.121.375	0	0
11	Andre anlæg, driftsmidler og inventar	59.049.716	55.596.115	1.073.984	1.158.027
11	Indretning af lejede lokaler	502.681	194.881	0	0
11	Forudbetaling for materielle anlægsaktiver	211.731	0	0	0
	Materielle anlægsaktiver	130.790.540	121.032.044	1.073.984	1.158.027
12	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	419.123.424	389.829.528
13	Kapitalinteresser	324.601.603	333.451.309	125.102.906	114.620.100
14	Tilgodehavender hos kapitalinteresser	809.336	872.719	0	0
14	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.109.239	870.663	0	0
14	Andre tilgodehavender og deposita	622.834	583.393	50.880	34.626
	Finansielle anlægsaktiver	327.143.012	335.778.084	544.277.210	504.484.254
	Anlægsaktiver i alt	458.628.171	458.424.534	545.351.194	505.642.281



Balance pr. 31. december 2020

Note	Koncern		Moder		
	2020	2019	2020	2019	
Aktiver					
	Råvarer og hjælpematerialer	4.794.257	3.829.897	0	0
	Varer under fremstilling	1.510.924	1.649.797	0	0
	Færdigvarer og handelsvarer	20.234.859	21.419.357	0	0
	Forudbetaling	364.326	0	0	0
	Biologiske aktiver	220.150	127.000	0	0
	Varebeholdninger	27.124.516	27.026.051	0	0
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	72.892.655	128.606.194	5.759.233	15.302.442
	Igangværende arbejder for fremmed regning	1.539.006	5.788.477	0	0
15	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.520.286	0	16.556.305	5.150.994
15	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	9.579.481	11.256.413	9.579.481	8.760.119
15	Andre tilgodehavender	78.090.149	58.971.775	71.997.890	55.019.103
	Udskudt skatteaktiv	0	0	0	117.954
	Selskabsskat	12.070.841	0	0	0
16	Periodeafgrænsningsposter	40.424.490	2.185.079	38.539.987	0
	Tilgodehavender	216.116.908	206.807.938	142.432.896	84.350.612
17	Værdipapirer	158.714.098	149.257.149	34.586.120	29.612.677
	Værdipapirer	158.714.098	149.257.149	34.586.120	29.612.677
	Likvide beholdninger	67.383.496	29.280.298	38.724.407	10.832.497
	Omsætningsaktiver i alt	469.339.018	412.371.436	215.743.423	124.795.786
	Aktiver i alt	927.967.189	870.795.970	761.094.617	630.438.067



Balance pr. 31. december 2020

Note	Koncern		Moder		
	2020	2019	2020	2019	
Passiver					
	Virksomhedskapital	11.000.000	11.000.000	11.000.000	11.000.000
	Reserve for nettoopskrivning af kapitalandele	0	0	382.308.128	341.151.108
	Reserve for sikringstransaktioner	-4.883.312	0	-4.883.312	0
	Overført resultat	607.998.058	561.277.576	225.689.930	220.126.468
	Minoritetsinteresser	1.300.647	5.449.452	0	0
18	Egenkapital	615.415.393	577.727.028	614.114.746	572.277.576
19	Hensættelse til udskudt skat	37.314.405	34.270.453	1.650.709	0
	Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	10.029.453	6.093.316
12	Hensættelser vedrørende kapitalinteresser	2.111.943	2.251.847	2.111.943	2.251.847
20	Andre hensættelser	0	78.854	0	0
	Hensatte forpligtelser i alt	39.426.348	36.601.154	13.792.105	8.345.163
	Ansvarlig lånekapital	818.849	783.588	0	0
	Gæld til kreditinstitutter	19.067.852	18.418.651	0	0
	Gæld til realkreditinstitutter	13.359.476	14.774.991	0	0
	Leasingforpligtelser	20.959.974	15.011.595	0	0
	Selskabsskat	0	351.888	0	0
	Anden gæld	6.123.668	1.885.375	1.044.382	390.396
	Selskabsdeltagere og ledelse	0	680.194	0	0
	Deposita	378.725	132.615	0	0
21	Langfristede gældsforpligtelser	60.708.544	52.038.897	1.044.382	390.396



Balance pr. 31. december 2020

Note	Koncern		Moder		
	2020	2019	2020	2019	
	Passiver				
21	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7.742.771	6.158.769	0	0
	Kreditinstitutter	44.340.569	17.887.645	37.115.434	7.936.215
	Afledte finansielle instrumenter	4.883.312	0	4.883.312	0
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	1.068.601	816.136	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	52.165.538	96.733.981	636.200	486.071
	Gæld til tilknyttede virksomheder	20.348.841	11.714.104	75.893.022	28.705.654
	Gæld til kapitalinteressere	6.497.424	1.755.449	0	0
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	44.442.842	40.279.068	9.610.778	7.342.558
	Selskabsskat	1.742.331	3.310.332	717.879	1.197.632
	Anden gæld	29.063.625	25.411.099	3.286.759	3.756.802
22	Periodeafgrænsningsposter	121.050	362.308	0	0
	Kortfristede gældsforpligtelser	212.416.904	204.428.891	132.143.384	49.424.932
	Gældsforpligtelser i alt	273.125.448	256.467.788	133.187.766	49.815.328
	Passiver i alt	927.967.189	870.795.970	761.094.617	630.438.067

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 23 Leje- og leasingforpligtelser
- 24 Eventualforpligtelser
- 25 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 26 Nærtstående parter og ejerforhold
- 27 Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor



Egenkapitaloppgørelse

Koncern

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Reserve for sikrings- transaktioner	Foreslået udbytte for regnskabsåret	Minoritetsinteresser	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	11.000.000	561.277.578	0	0	5.449.452	577.727.030
Værdiregulering af sikringsinstrumenter	0	0	-4.883.312	0	0	-4.883.312
Valutakursregulering udenlandske enheder	0	-10.436.003	0	0	0	-10.436.003
Udbytte modtaget	0	0	0	0	-1.898.460	-1.898.460
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	-7.711	0	0	0	-7.711
Årets overførte resultat jf. note 8	0	57.164.194	0	0	-2.250.345	54.913.849
Egenkapital 31. december 2020	11.000.000	607.998.058	-4.883.312	0	1.300.647	615.415.393

Moderselskab

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	Reserve for sikrings- transaktioner	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	11.000.000	341.151.108	0	220.126.468	0	572.277.576
Valutakursregulering udenlandske enheder	0	-10.436.003		0	0	-10.436.003
Værdiregulering af sikringsinstrumenter	0	0	-4.883.312	0	0	-4.883.312
Regulering vedr. 2019 Frasalg		8.721.096		-8.721.096	0	0
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	-7.711	0	0	0	-7.711
Årets overførte resultat jf. note 8	0	49.606.910	0	14.284.558	0	63.891.468
Udloddet udbytte, tilknyttede virksomheder	0	-6.727.272	0	0	0	-6.727.272
Egenkapital 31. december 2020	11.000.000	382.308.128	-4.883.312	225.689.930	0	614.114.746



Pengestrømsopgørelse

Note	Koncern		Moder	
	2020	2019	2020	2019
	54.913.850	84.418.990	57.164.194	80.444.040
28	-44.139.530	-46.175.188	-59.220.075	-79.829.809
28	-17.782.774	61.046.020	-9.179.577	-280.743.667
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	-7.008.454	99.289.822	-11.235.458	-280.129.436
Renteindbetalinger og lignende	24.023.040	51.928.702	10.323.178	36.486.025
Renteudbetalinger og lignende	-8.096.706	-18.155.787	-2.521.642	-15.333.542
Pengestrømme fra ordinær drift	8.917.880	133.062.737	-3.433.922	-258.976.953
Betalt selskabsskat	-27.228.207	-46.386.405	982.806	-18.599.789
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-18.310.327	86.676.332	-2.451.116	-277.576.742
Køb af immaterielle anlægsaktiver	0	-2.302.391	0	0
Køb af materielle anlægsaktiver	-24.844.708	-23.969.858	-881.145	-325.380
Køb af finansielle anlægsaktiver m.v.	-9.820.760	-10.400.381	-9.805.160	-10.400.381
Salg af materielle anlægsaktiver	5.249.470	0	774.000	0
Salg af immaterielle anlægsaktiver	0	2.362.272	0	0
Udlodning, Kapitalandele	7.909.605	0	7.909.605	0
Tilgang kapitalandele	-3.544.511	0	-3.544.511	0
Salg andre kapitalandele og værdipapirer	0	38.952.165	0	38.952.165
Nettoeffekt deposita	-39.442	-74.901	-16.254	0
Salg af tilknyttede virksomheder	0	142.446.592	0	126.282.341
Tilgang associerede virksomheder	0	-4.000.000	0	-4.000.001
Modtaget udbytte fra dattervirksomheder	0	0	6.727.272	430.575.089
Modtaget udbytte fra associerede virksomheder	54.666.644	71.101.922	0	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	29.576.298	214.115.420	1.163.807	581.083.833



Pengestrømsopgørelse

Note	Koncern		Moder	
	2020	2019	2020	2019
Tilbagebetaling af gæld til realkreditinstitutter	-1.389.886	-1.292.169	0	0
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter	701.433	-2.832.670	0	0
Nedbringelse af leasingforpligtelser	-3.223.545	-2.951.131	0	0
Indgåelse af leasingforpligtelser	10.678.065	8.403.635	0	0
Køb af egne kapitalandele, netto	0	-195.309.202	0	-195.309.202
Betalt udbytte	-1.898.258	-274.700.491	0	-272.500.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	4.867.809	-468.682.028	0	-467.809.202
Ændring i likvider	16.133.780	-167.890.276	-1.287.309	-164.302.111
Likvide beholdninger	29.280.298	70.997.408	10.832.497	28.437.344
Værdipapirer	119.644.472	258.243.188	0	138.761.049
Kassekredit	-17.887.645	-30.313.195	-7.936.215	0
Likvider 1. januar 2020	131.037.125	298.927.401	2.896.282	167.198.393
Likvider 31. december 2020	147.170.905	131.037.125	1.608.973	2.896.282
Likvider specificeres således:				
Likvide beholdninger	67.383.496	29.280.298	38.724.407	10.832.497
Værdipapirer	124.127.978	119.644.472	0	0
Kassekredit	-44.340.569	-17.887.645	-37.115.434	-7.936.215
Likvider 31. december 2020	147.170.905	131.037.125	1.608.973	2.896.282



Noter til årsrapporten

Note 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ocean Prawns A/S for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for store virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020 er aflagt i kr.

Præsentationsvaluta

Moderselskabet benytter danske kroner som målevaluta. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde koncernen og moderselskabet og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå koncernen og moderselskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Ocean Prawns A/S og dattervirksomheder, hvori Ocean Prawns A/S direkte eller indirekte besidder mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20% og 50% af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som kapitalinteresser, jf. koncernoversigten.



Noter til årsrapporten

Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesidelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem konsoliderede virksomheder.

Kapitalandele i dattervirksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomheders dagsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på anskaffelsestidspunktet.

Ved køb af dattervirksomheder opgøres på anskaffelsestidspunktet forskellen mellem kostprisen og den regnskabsmæssige indre værdi i den købte virksomhed, efter at de enkelte aktiver og forpligtelser er reguleret til dagsværdi (overtagelsesmetoden). Resterende positive forskelsbeløb indregnes i balancen under immaterielle anlægsaktiver som goodwill, der afskrives lineært i resultatopgørelsen over den forventede brugstid. Resterende negative forskelsbeløb indregnes straks i resultatopgørelsen.

Positive og negative forskelsbeløb fra erhvervede virksomheder kan, som følge af ændring i indregning og måling af nettoaktiver, reguleres indtil udgangen af det regnskabsår, der følger efter anskaffelsesåret. Disse reguleringer afspejler sig samtidig i værdien af goodwill eller negativ goodwill, herunder i allerede foretagne afskrivninger.

Minoritetsinteresser

I koncernregnskabet indregnes dattervirksomhedernes regnskabsposter 100%. Minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af dattervirksomheders resultat og egenkapital præsenteres særskilt i henholdsvis resultatdisponeringen og en særskilt hovedpost under egenkapitalen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.



Noter til årsrapporten

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Værdiregulering af investeringsejendomme

Værdiregulering af investeringsejendomme indeholder årets ændring i dagsværdien af investeringsejendomme og tilhørende gæld.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser

I både koncernens og modervirksomhedens resultatopgørelser indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomheder og de kapitalinteressers resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Udenlandske dattervirksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.



Noter til årsrapporten

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Ocean Prawns Holding 2019 ApS fungerer som administrationselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomst hensættes og betales af Ocean Prawns Holding 2019 ApS.

Skatteeffekten af sambeskatningen med de danske dattervirksomheder fordeles på såvel overskud som underskud i dattervirksomhederne i forhold til deres skattepligtige indkomster. De sambeskattede selskaber indgår i aconto-skatteordningen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5-10 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	10-50 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-20 år	0-25 %
Indretning af lejede lokaler	5-10 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre



Noter til årsrapporten

driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Investeringsjendomme

Investeringsjendomme udgør investeringer i grunde og bygninger med det formål at opnå afkast af den investerede kapital i form af løbende driftsafkast og/eller kapitalgevinst ved videresalg.

Investeringsjendomme måles ved første indregning til kostpris, der består af ejendommens købspris tillagt direkte tilknyttede anskaffelsesomkostninger. Investeringsjendomme måles efterfølgende til dagsværdi, der svarer til det beløb, som den enkelte ejendom vurderes at ville kunne sælges for på balancedagen til en uafhængig køber.

Regnskabsårets regulering af ejendommens dagsværdi indregnes i resultatopgørelsen i posten "Dagsværdiregulering af investeringsejendomme". I posten indregnes tillige gevinst/tab ved eventuelle afhændelser af investeringsejendomme.

Koncernens investeringsejendomme er erhvervet fra eksterne og uafhængige parter indenfor 1 år eller mindre før balancedagen pr. 31/12 2020. Det vurderes derfor at koncernens samlede kostpris for ejendommene svarer til dagsværdien pr. 31/12 2020.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtel-



Noter til årsrapporten

ser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Ocean Prawns A/S, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelse ovenfor under opgørelse af goodwill.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acountofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acountofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen, i



Noter til årsrapporten

takt med at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi såfremt denne kan opgøres pålideligt eller kostpris efter ÅRL §37 stk. 4.

Der er tidligere år foretaget en fejl vurdering af, hvorvidt værdipapirer og kapitalandele i moderselskabet opfyldte kriterierne for at være et anlægsaktiv. Det er ledelsens vurdering, at alle moderselskabets værdipapirer og kapitalandele ikke opfylder kriterier for at være et anlægsaktiv, hvorfor posten er reklassificeret til omsætningsaktiverne. Sammenligningstallene er tilpasses. Reklassifikationen har ingen påvirkning af egenkapital eller resultat.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i moderselskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når koncernen som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til kapitalværdi.



Noter til årsrapporten

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.



Noter til årsrapporten

Udenlandske dattervirksomheder og kapitalinteresser anses for at være selvstændige enheder. Resultatopgørelserne omregnes til en gennemsnitlig valutakurs for måneden, og balanceposterne omregnes til balancedagens valutakurser. Kursdifferencer, opstået ved omregning af udenlandske dattervirksomheder og kapitalinteressers egenkapital ved årets begyndelse til balancedagens valutakurser og ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser, indregnes direkte i egenkapitalen.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter indgår i andre tilgodehavender, henholdsvis anden gæld.

Ændring i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder kriterierne for sikring af dagsværdien af et indregnet aktiv eller en indregnet forpligtelse, indregnes i resultatopgørelsen sammen med ændringer i dagsværdien af det sikrede aktiv eller den sikrede forpligtelse.

Ændring i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes i andre tilgodehavender eller anden gæld og i egenkapitalen. Resultaterer den fremtidige transaktion i indregning af aktiver eller forpligtelser, overføres beløb, som tidligere er indregnet i egenkapitalen, til kostprisen for henholdsvis aktivet eller forpligtelsen. Resultaterer den fremtidige transaktion i indtægter eller omkostninger, overføres beløb, som tidligere er indregnet i egenkapitalen, til resultatopgørelsen i den periode, hvor det sikrede påvirker resultatopgørelsen.

For afledte finansielle instrumenter, som ikke opfylder betingelserne for behandling som sikringsinstrumenter, indregnes ændringer i dagsværdi løbende i resultatopgørelsen.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens og moderselskabets pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og koncernens og moderselskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.



Noter til årsrapporten

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som koncernens og moderselskabets andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af koncernens og moderselskabets aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal.

Bruttomargin

Bruttoresultat x 100

Nettoomsætning

Soliditetsgrad

Egenkapital ultimo x 100

Samlede aktiver ultimo

Forrentning af egenkapital

Ordinært resultat efter skat x 100

Gennemsnitlig egenkapital



Noter til årsrapporten

	Koncern		Moderselskab	
	2020 kr.	2019 kr.	2020 kr.	2019 kr.
2 Segmentoplysninger				
Aktiviteter - primært segment				
Koncern				
Rejer og andre fiskeprodukter	429.924.701	555.754.999	0	0
Entreprenør- og landbrugsvirksomhed	103.764.561	52.103.821	0	0
Detailhandel	97.902.116	100.051.739	0	0
Udlejning	873.737	38.890.053	0	0
Konsulentvirksomhed og administrativ assistance	27.143.345	30.260.158	14.958.035	14.082.250
	659.608.460	777.060.770	14.958.035	14.082.250
Geografisk - sekundært segment				
Koncern				
Øvrige lande udenfor EU	431.463.949	553.172.187	11.041.494	10.509.981
Europa	24.588.551	48.942.016	1.006.149	821.445
Danmark	203.555.960	174.946.567	2.910.392	2.750.824
	659.608.460	777.060.770	14.958.035	14.082.250
3 Personaleomkostninger				
Lønninger	83.065.488	60.322.390	9.451.560	8.675.829
Pensioner	6.670.420	4.180.080	357.600	201.078
Andre omkostninger til social sikring	2.601.076	1.462.269	142.229	145.453
	92.336.984	65.964.739	9.951.389	9.022.360
Samlet vederlag til bestyrelse og direktion				
Bestyrelse og direktion	1.655.700	1.647.425	1.655.700	1.647.425
Bestyrelse	407.487	403.724	407.487	403.724
	2.063.187	2.051.149	2.063.187	2.051.149
Gennemsnitligt antal medarbejdere	189	211	14	14



Noter til årsrapporten

	Koncern		Morderselskab	
	2020	2019	2020	2019
	kr.	kr.	kr.	kr.
4 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver				
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	643.514	53.200	0	0
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	12.488.719	13.630.256	305.022	254.685
Nedskrivninger materielle anlægsaktiver	0	629.548	0	0
	13.132.233	14.313.004	305.022	254.685
der fordeler sig således:				
Goodwill	55.291	53.200	0	0
Bygninger	1.210.297	1.026.993	0	0
Bygninger på lejet grund	445.709	408.894	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10.500.364	8.172.981	305.022	254.685
Indretning af lejede lokaler	56.076	52.294	0	0
Koncerngoodwill	588.223	3.692.821	0	0
Licenser	276.273	276.273	0	0
Nedskrivning anlægsaktiver	0	629.548	0	0
	13.132.233	14.313.004	305.022	254.685
5 Finansielle indtægter				
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	617.270	1.958.898
Renteindtægter fra kapitalinteresser	3.441.967	3.574.126	3.441.967	3.574.126
Andre finansielle indtægter	20.581.073	47.193.335	6.263.941	30.953.001
	24.023.040	50.767.461	10.323.178	36.486.025
6 Finansielle omkostninger				
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	364.524	107.018	2.069.256	15.096.465
Andre finansielle omkostninger	7.732.182	16.887.528	452.386	1.277.940
	8.096.706	16.994.546	2.521.642	16.374.405



Noter til årsrapporten

	Koncern		Moderselskab	
	2020	2019	2020	2019
	kr.	kr.	kr.	kr.
7 Skat af årets resultat				
Årets aktuelle skat	13.686.990	26.646.601	0	0
Årets udskudte skat	3.043.952	-5.000.041	1.058.086	2.185.556
Regulering af skat vedrørende tidligere år	37.808	-2.451.108	16.783	0
Regulering af udskudt skat tidligere år	-69.000	0	0	-1.380.242
Skat af ordinært resultat	16.699.750	19.195.452	1.074.869	805.314
Udenlandsk udbytteskat	-590.614	21.798.665		21.139.689
	16.109.136	40.994.117	1.074.869	21.945.003
8 Resultatdisponering				
Ekstraordinært udbytte	0	262.500.000	0	262.500.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	42.879.638	82.159.102
Minoritetsinteressers andel af dattervirksomheds resultat	-2.250.345	3.687.120	0	0
Overført resultat	57.164.195	-181.768.130	14.284.557	-263.927.224
	54.913.850	84.418.990	57.164.195	80.731.878



Noter til årsrapporten

9 Immaterielle anlægsaktiver
Koncern

	Koncern- goodwill	Goodwill	Licenser
Kostpris 1. januar 2020	9.163.968	12.835.098	5.525.475
Kostpris 31. december 2020	9.163.968	12.835.098	5.525.475
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	8.178.399	12.758.822	4.972.914
Årets afskrivninger	588.223	55.291	276.273
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	8.766.622	12.814.113	5.249.187
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	397.346	20.985	276.288

10 Aktiver der måles til dagsværdi

	Koncern	
	Investerings- ejendomme	Biologiske aktiver
Kostpris 1. januar 2020	0	119.673
Tilgang i årets løb	6.272.360	0
Kostpris 31. december 2020	6.272.360	119.673
Værdireguleringer 1. januar 2020	0	0
Årets tilbageførte værdireguleringer	0	0
Værdireguleringer 31. december 2020	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	6.272.360	119.673

Koncernens investeringsejendomme er erhvervet fra eksterne og uafhængige parter indenfor 1 år eller mindre før balancedagen pr. 31/12 2020. Det vurderes derfor at koncernens samlede kostpris for ejendommene svarer til dagsværdien pr. 31/12 2020.



Noter til årsrapporten

**11 Materielle anlægsaktiver
Koncern**

	Grunde og bygninger	Andre Anlæg driftsmidler og inventar	Indretning af lejede lokaler	Forudbetaling for materielle anlægsaktiver
Kostpris 1. januar 2020	87.790.402	129.469.586	4.310.026	0
Tilgang i årets løb	2.700.452	15.296.289	363.876	211.731
Afgang i årets løb	-6.920.847	-15.682.764	-11.288	0
Kostpris 31. december 2020	<u>83.570.007</u>	<u>129.083.111</u>	<u>4.662.614</u>	<u>211.731</u>
Opkrivninger 1. januar 2020	660.000	0	0	0
Opkrivninger 31. december 2020	<u>660.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	23.329.027	73.873.471	4.115.145	0
Årets afskrivninger	1.656.006	10.500.364	56.076	0
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-5.389.405	-14.340.440	-11.288	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	<u>19.595.628</u>	<u>70.033.395</u>	<u>4.159.933</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>64.634.379</u>	<u>59.049.716</u>	<u>502.681</u>	<u>211.731</u>
Regnskabsmæssig værdi af aktiver der er leaset	<u>0</u>	<u>22.115.984</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi af materielle anlægsaktiver, som ville have været indregnet, hvis opkrivning ikke havde været foretaget	<u>64.403.379</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>



Noter til årsrapporten

**11 Materielle anlægsaktiver
Moderselskab**

	Andre anlæg, driftsmidler og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. januar 2020	2.422.788	3.105.076	5.527.864
Tilgang i årets løb	881.145	0	881.145
Afgang i årets løb	-1.231.409	0	-1.231.409
Kostpris 31. december 2020	2.072.524	3.105.076	5.177.600
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	1.264.761	3.105.076	4.369.837
Årets afskrivninger	305.022	0	305.022
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-571.243	0	-571.243
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	998.540	3.105.076	4.103.616
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	1.073.984	0	1.073.984



Noter til årsrapporten

Note

12 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	Morderselskab	
	2020	2019
Kostpris 1. januar 2020	94.572.051	189.375.298
Nettoeffekt ved virksomhedskøb	0	-14.715.837
Tilgang i årets løb	0	6.000.000
Afgang i årets løb	0	-86.087.410
Kostpris 31. december 2020	94.572.051	94.572.051
Værdireguleringer 1. januar 2020	295.257.477	691.910.826
Årets afgang	0	-46.194.931
Valutakursregulering	-9.895.116	8.552.272
Nettoeffekt ved virksomhedskøb	0	-18.539.896
Årets resultat	42.519.962	78.092.083
Udbytte modtaget	-6.727.272	-423.316.262
Afskrivning på goodwill	-539.815	-1.339.931
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	3.936.137	6.093.316
Værdireguleringer 31. december 2020	324.551.373	295.257.477
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	419.123.424	389.829.528
Regnskabsmæssig værdi af hensættelse vedr. kapitalandele i tilknyttede virksomheder, der indgår i værdireguleringer:	10.029.453	6.093.316



Noter til årsrapporten

12 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>
Hawk Venture Holdings Ltd.	Canada	100%
OPC Investments Inc.	Canada	100%
Kann Byg ApS	Danmark	100%
Fugato A/S	Danmark	100%
Ocean Seafood A/S	Danmark	71%
Inhouse Bornholm ApS	Danmark	100%
Svaneke Udlejning A/S	Danmark	100%
Ocean Marine & Fishing Gear A/S	Danmark	51%
Ocean City ApS	Danmark	100%
Svaneke Bryghus A/S	Danmark	80%
Gudhjem Holding ApS	Danmark	40%
JL Energy ApS	Danmark	50%
Solar Elements ApS	Danmark	50%
OPAS Leasing A/S	Danmark	100%
Havtorn Bornholm ApS	Danmark	50%
Bornholms Ismejeri ApS	Danmark	50%



Noter til årsrapporten

	Koncern		Moderselskab	
	2020 kr.	2019 kr.	2020 kr.	2019 kr.
13 Kapitalinteresser				
Kostpris 1. januar 2020	191.147.361	191.346.143	51.660.221	32.944.383
Nettoeffekt som følge af spaltning og virksomhedssalg	0	-18.914.620	0	0
Tilgang i årets løb	3.544.511	4.000.001	3.544.511	4.000.001
Afgang i årets løb	0	0	0	0
Overførsler i årets løb	0	14.715.837	0	14.715.837
Kostpris 31. december 2020	<u>194.691.872</u>	<u>191.147.361</u>	<u>55.204.732</u>	<u>51.660.221</u>
Værdireguleringer 1. januar 2020	142.303.948	117.874.050	62.959.879	38.311.835
Valutakursregulering	-9.176.875	6.975.245	-540.887	-194.227
Årets resultat	51.945.704	69.470.056	7.975.584	5.755.772
Udbytte modtaget	-54.666.644	-71.101.922	0	0
Overførsler i årets løb	0	18.315.824	0	18.315.804
Øvrige egenkapitalbevægelser, netto	-7.711	-1.493	-7.711	-1.493
Afskrivning på goodwill	-348.821	-348.821	-348.821	-348.821
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	-139.870	1.121.009	-139.870	1.121.009
Værdireguleringer 31. december 2020	<u>129.909.731</u>	<u>142.303.948</u>	<u>69.898.174</u>	<u>62.959.879</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>324.601.603</u>	<u>333.451.309</u>	<u>125.102.906</u>	<u>114.620.100</u>
Regnskabsmæssig værdi af hensættelse vedr. kapitalandele i associerede virksomheder, der indgår i værdireguleringer:	<u>2.111.943</u>	<u>2.251.847</u>	<u>2.111.943</u>	<u>2.251.847</u>



Noter til årsrapporten

13 Kapitalinteresser

Koncern

Kapitalinteresser specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>
St. Kannikegård ApS	Danmark	99%
Romania Real Estate Trust A/S	Danmark	49%
SJ Bornholm ApS	Danmark	50%
K/S Düsseldorf Mercure Hotel	Tyskland	30%
Reval Seafood OÜ	Estland	50%
Bornholms Mosteri A/S	Danmark	20%
Europa Ejendomme ApS	Danmark	48%
Komplementarselskabet Düsseldorf Mercure Hotel ApS	Danmark	50%
Nord+Nord ApS	Danmark	50%
Landskronagade 64 II I/S	Danmark	50%
KH Maskinværksted ApS	Danmark	50%
Clearwater Ocean Prawns Venture	Canada	46%
Harbour Grace Shrimp Company	Canada	48%
Pikalujak Fisheries Ltd. Partnership	Canada	33%
Harbour Grace Cold Storage Inc.	Canada	24%
St. Anthony Cold Storage (Eimskip) Inc.	Canada	24%
Ecovision Bornholm ApS	Danmark	33%



Noter til årsrapporten

**14 Finansielle anlægsaktiver
Koncern**

	<u>Tilgodehavender hos kapitalinteresser</u>	<u>Andre værdipapirer og kapitalandele</u>	<u>Andre tilgodehavender og deposita</u>
Kostpris 1. januar 2020	872.719	1.023.909	579.871
Tilgang i årets løb	0	15.600	39.441
Afgang i årets løb	0	-125.352	0
Kostpris 31. december 2020	<u>872.719</u>	<u>914.157</u>	<u>619.312</u>
Opskrivninger 1. januar 2020		-153.246	3.522
Årets opskrivninger	-63.383	348.327	
Opskrivninger 31. december 2020	<u>-63.383</u>	<u>195.081</u>	<u>3.522</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>809.336</u>	<u>1.109.239</u>	<u>622.834</u>

Moderselskab

	<u>Andre tilgodehavender og deposita</u>
Kostpris 1. januar 2020	34.626
Tilgang i årets løb	16.254
Afgang i årets løb	0
Kostpris 31. december 2020	<u>50.880</u>
Opskrivninger 1. januar 2020	0
Årets opskrivninger	0
Opskrivninger 31. december 2020	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>50.880</u>



Noter til årsrapporten

15 Tilgodehavender

Tilgodehavender hos tilknyttede og kapitalinteresser samt andre tilgodehavender udgøres af løbende mellemregninger samt lån, som forfalder på anfordring. I moderselskabet forventes t.kr. 67.065 først indfriet senere end 1 år fra balancedagen. I koncernen forventes t.kr. 66.581 først indfriet senere end 1 år fra balancedagen.

16 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostningerne til f.eks. husleje, forsikringspræmier, abonnementer mv.

Kr. 38.539.986 vedrører forudbetaling i forbindelse med indgået aftale omkring bygning af en ny kombineret reje og hellefisk trawler. Trawleren vil senest i forbindelse med færdiggørelse blive overført til fiskeri i Canada.

	<u>Koncern</u>	<u>Moderselskab</u>
	2020	2020
	kr.	kr.
17 Værdipapirer		
Dagværdi af aktiv, der måles til dagsværdi ultimo	147.671.928	23.546.950
Positive ændringer af dagsværdien i resultatopgørelsen	14.341.023	3.325.945
Negative ændringer af dagsværdien i resultatopgørelsen	-888.900	-309.128

18 Egenkapital

Selskabskapitalen er opdelt i aktier á kr. 1.000 eller multipla heraf, men ikke opdelt i flere klasser.

Virksomhedens beholdning af egne aktier udgør 20% af den nominelle aktiekapital svarende til nominelt kr. 2.200.000.

Aktierne stammer fra køb af egne aktier i forbindelse med gennemførelse af generationsskifte i 2019. Købesummen udgør kr. 195.309.202.



Noter til årsrapporten

	Koncern		Morderselskab	
	2020	2019	2020	2019
	kr.	kr.	kr.	kr.
19 Hensættelse til udskudt skat				
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2020	34.270.453	76.454.785	-117.954	-2.303.510
Overdraget i forbindelse med køb	0	402.817	0	0
Hensat i året	3.043.952	-5.000.041	1.768.663	2.185.556
Afgang i forbindelse med virksomhedssalg	0	-37.587.108	0	0
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2020	37.314.405	34.270.453	1.650.709	-117.954
Materielle anlægsaktiver	33.515.954	34.591.404	2.500.980	2.032.571
Omsætningsaktiver	7.850.526	6.672.604	0	0
Låneomkostninger	-91.813	-89.971	-9.196	-9.196
Skattemæssigt underskud	-3.960.262	-6.903.584	-841.075	-2.141.329
Overført til udskudt skatteaktiv	0	0	0	117.954
	37.314.405	34.270.453	1.650.709	0
Udskudt skatteaktiv				
Opgjort skatteaktiv	0	0	0	117.954
Regnskabsmæssig værdi	0	0	0	117.954
20 Andre hensættelser				
Hensættelsen vedrørende et tabsgivende projekt.				



Noter til årsrapporten

	Koncern		Moderselskab	
	2020 kr.	2019 kr.	2020 kr.	2019 kr.
21 Langfristede gældsforpligtelser				
Koncern				
	Gæld 1. januar 2020	Gæld 31. december 2020	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Ansvarlig lånekapital	783.588	818.849	0	0
Gæld til kreditinstitutter	18.418.651	20.663.276	1.595.424	13.499.367
Gæld til realkreditinstitutter	14.774.991	14.913.764	1.554.288	8.229.839
Leasingforpligtelser	15.011.595	25.553.033	4.593.059	4.675.393
Selskabsdeltagere og ledelse	680.194	0	0	0
Selskabsskat	351.888	0	0	0
Anden gæld	1.885.375	6.123.668	0	0
Deposita	132.615	378.725	0	0
	52.038.897	68.451.315	7.742.771	26.404.599
Moderselskab				
	Gæld 1. januar 2020	Gæld 31. december 2020	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Anden gæld	390.396	1.044.382	0	0
	390.396	1.044.385	0	0
22 Periodeafgrænsningsposter				
Periodeafgrænsningsposter udgøres af modtagne forudbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.				



Noter til årsrapporten

	Koncern		Moderselskab	
	2020 t.kr.	2019 t.kr.	2020 t.kr.	2019 t.kr.
23 Leje- og leasingforpligtelser				
Lejeforpligtelse opsigelighed 0 - 6 mdr.	4.442	2.786	102	72
Leasingforpligtelser fra operationel leasing				
Indenfor 1 år	394	632	0	0
Mellem 1-5 år	510	836	0	0
Anvisningsforpligtelser - forventede restværdier ved kontraktens udløb	1.190	1.260	0	0

Koncernen har afgivne garantier på balancedagen der anløber t.kr. 10.106

24 Eventualforpligtelser

Ocean Prawns A/S indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheder samlede kendte nettoforpligtelse på skyldig selskabsskatter fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

Andre eventualforpligtelser, der ikke er indregnet i balancen

Koncernen har nedrivningspligt på bygninger på lejet grund ved opsigelse af lejekontrakt. Koncernen har ved lejemålets ophør pligt til at nedtage bygninger og rydde grunden. Lejemålet løber indtil en af parterne opsiger aftalen. Lejemålet kan dog tidligst opsiges af udlejer til ophør i 2037. Lejemålet er ikke opsagt. Ledelsen forventer ikke at fraflytte lejemålet inden for en overskuelig fremtid, og alternativt forventes bygninger og lejemål overdraget til anden virksomhed. Det er således ledelsens vurdering, at forpligtelsens størrelse ikke kan måles pålideligt. Der er, som følge heraf, ikke indregnet en hensat forpligtelse i balancen, og der er ikke tillagt reetableringsomkostninger til bygningens kostpris.

Eventualforpligtelser relateret til tilknyttede virksomheder

Kautions- og garantiforpligtelser

Modervirksomhed kautionerer for gæld i tilknyttet virksomhed for t.kr. 50.703



Noter til årsrapporten

	Koncern		Morderselskab	
	2020 t.kr.	2019 t.kr.	2020 t.kr.	2019 t.kr.
25 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
Aktiver stillet til sikkerhed for bankforbindelser:				
Kapitalandele i tilknyttede/kapitalinteresser deponeret til sikkerhed for bankgæld	111.372	104.961	111.372	104.961
Værdipapirer, deponeret til sikkerhed for bankgæld	197	218	197	218
Kautionsforpligtelser	762.348	746.595	711.645	706.269
	873.917	851.774	823.214	811.448
Aktiver stillet til sikkerhed for koncernens realkreditinstitutter:				
Grunde og bygninger, bogført værdi	47.862	73.692	0	0
Er pantsat som følger:				
Kreditinstitutter	17.530	18.043	0	0
Kreditinstitutter, løssørepantebrev	7.000	7.000	0	0
Ejerpantebreve i egen besiddelse	11.000	11.000	0	0
Driftsmateriel, inventar og biler, bogført værdi	18.323	8.261	0	0
Varelager, debitorer mv., bogført værdi	24.085	22.274	0	0
er pantsat som følger:				
Kreditinstitutter, løssørepantebrev	19.378	17.535	0	0
Virksomhedspant	20.719	21.492	0	0



Noter til årsrapporten

Nærtstående parter og ejerforhold

26 Bestemmende indflydelse

Ocean Prawns Holding 2019 ApS, Strandgade 10, 3730
Nexø
Grundlag: Hovedaktionær

Bestemmende indflydelse i Ocean Prawns Holding 2019
ApS:
Kristian Barslund Jensen, Svaneke
Grundlag: Flertal af stemmerettigheder

Transaktioner

Der har i indeværende regnskabsår været betydelig samhandel med virksomheder ejet helt eller delvis af nærtstående parter. Samhandelen foregår på markedsvilkår, hvorfor undtagelsen i Årsregnskabslovens § 98c, stk 7 er anvendt.

Hovedaktionæren har løbende haft en mellemregning med selskabet af variabel størrelse. Forrentningen af mellemregningen sker på markedsvilkår, hvorfor undtagelsen i Årsregnskabslovens § 98c, stk 7 er anvendt.

Udover ovennævnte og koncerninterne transaktioner, der elimineres i koncernregnskabet samt normalt ledelsesvederlag, er der ikke gennemført transaktioner med ledelsen eller nærtstående parter.

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:

Ocean Prawns Holding 2019 ApS, Strandgade 10, 3730 Nexø
Daniel Ocean ApS, Strandgade 10, 3730 Nexø
Ocean's Tree ApS, Strandgade 10, 3730 Nexø



Noter til årsrapporten

	Koncern		Moderselskab		
	2020	2019	2020	2019	
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	
Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor					
27	Nexø Revision A/S:				
	Revisionshonorar	886.925	669.800	250.000	300.000
	Andre erklæringsopgaver med sikkerhed	12.250	53.500	0	50.000
	Skatterådgivning	100.000	343.500	50.000	300.000
	Andre ydelser	466.608	506.310	152.300	366.525
	1.465.783	1.573.110	452.300	1.016.525	
Pengestrømsopgørelse - reguleringer					
28	Finansielle indtægter	-27.449.256	-50.770.983	-13.400.866	-36.486.025
	Finansielle omkostninger	8.096.706	16.994.546	2.521.642	16.374.405
	Af- og nedskrivninger	10.756.529	14.313.004	191.189	254.685
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	-41.980.147	-76.752.152
	Indtægter af kapitalinteresser	-51.652.645	-68.867.113	-7.626.763	-5.133.564
	Skat af årets resultat	16.109.136	40.994.117	1.074.869	21.912.842
	Værdiregulering investeringsaktiver	0	0	0	0
	Valutakursregulering	0	1.161.241	0	0
	-44.139.530	-46.175.188	-59.220.075	-79.829.809	
Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital					
29	Ændring i varebeholdninger	-98.465	4.651.949	0	161.490
	Ændring i tilgodehavender	1.977.400	20.032.635	-58.969.237	79.223.283
	Ændring i leverandører mv.	-19.661.709	36.361.436	49.789.660	-360.128.440
	-17.782.774	61.046.020	-9.179.577	-280.743.667	