

OCEAN PRAWNS A/S

ÅRSRAPPORT 2021

Regnskabsperiode 01.01.2021 – 31.12.2021

Ocean Prawns A/S, Strandgade 10, 3730 Nexø
CVR nr. 15 51 66 31

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling d. 27. juni 2022

Dirigent: Per Kofod



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 2021 - 31. december 2021	13
Balance pr. 31. december 2021.....	14
Egenkapitalopgørelse	18
Pengestrømsopgørelse	19
Noter til årsrapporten	21

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2021 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 2021 - 31. december 2021.

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 27. juni 2022

Direktion

Daniel Barslund

Bestyrelse

Kristian Barslund Jensen
formand

Hanne Grete Jensen

Tommy Bøgh Thomsen

Johnny Poulsen

Daniel Barslund

Martin Barslund Juel Jensen

Maria Haugaard Barslund

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 2021, 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 2021 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 27. juni 2022

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

Katja 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:

Kristian Barslund Jensen, formand
Hanne Grete Jensen
Tommy Bøgh Thomsen
Johnny Poulsen
Daniel Barslund
Martin Barslund Juel Jensen
Maria Haugaard Barslund

Direktion:

Daniel Barslund

Revisionsfirma:

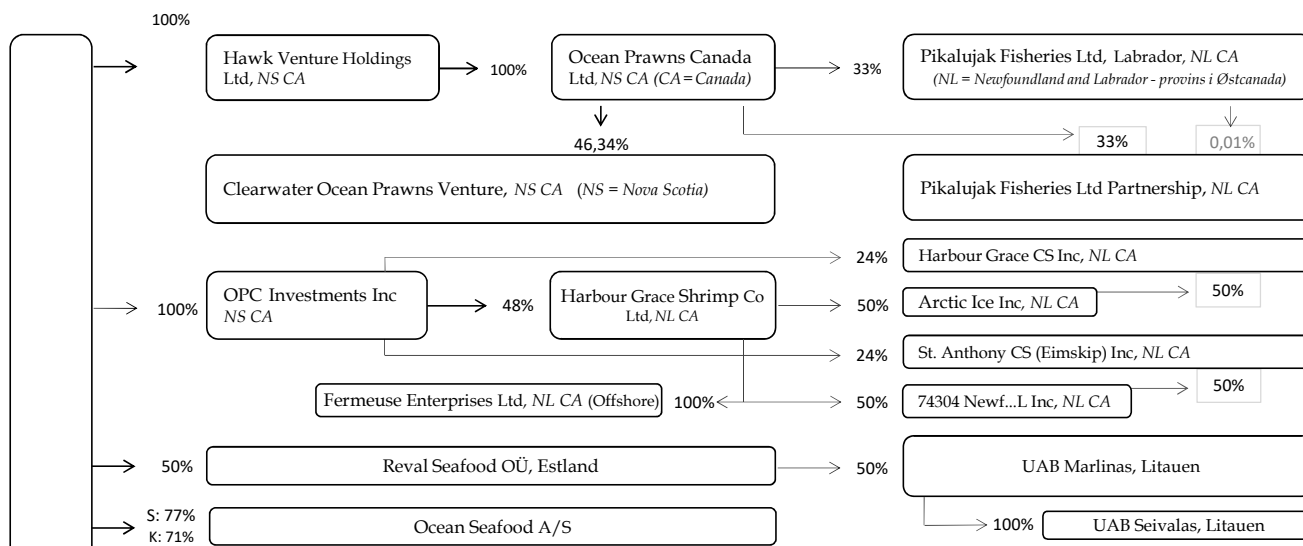
Nexø Revision A/S
Statsautoriseret revisionsvirksomhed
Liseruten 1
3730 Nexø

Koncernregnskab

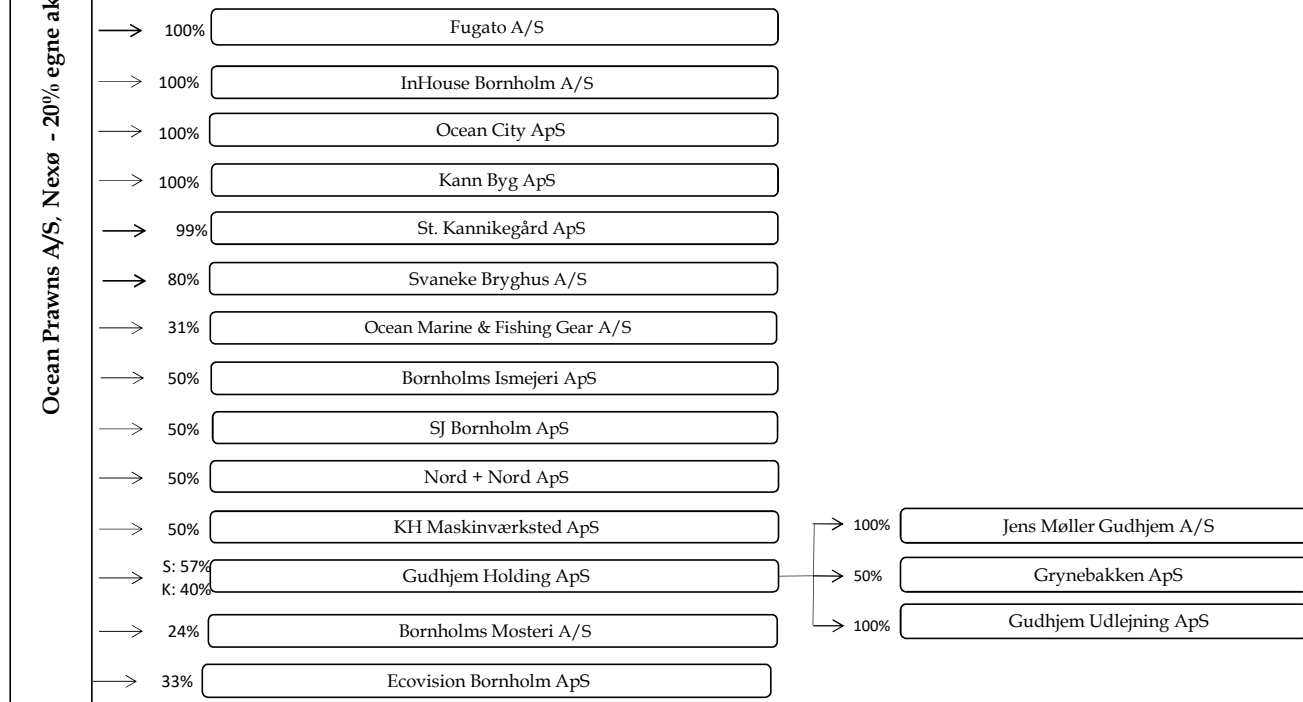
Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet
Ocean Prawns Holding 2019 ApS, CVR nr. 40 95 68 40

Koncernoversigt

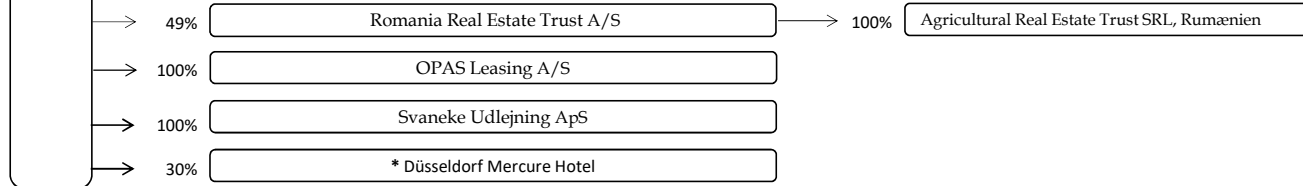
FISKERI:



ANDEN VIRKSOMHED



EJENDOMME:



Hovedtal og nøgletal

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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Resultat					
Nettoomsætning	655.994	659.608	777.061	746.219	688.926
Resultat af primær drift	13.945	3.444	22.773	22.293	749
Resultat af finansielle poster	58.238	67.579	102.640	69.223	77.474
Årets resultat	66.302	54.914	84.419	60.887	58.210
Balance					
Balancesum	1.076.712	927.967	870.796	1.870.850	1.121.966
Investering i materielle anlægsaktiver	13.526	24.845	-23.970	17.780	13.052
Egenkapital	740.184	615.415	577.727	1.030.500	874.961
Pengestrømme fra:					
- driftsaktivitet	31.945	-18.310	86.676	47.712	93.486
- investeringsaktivitet	43.840	29.576	214.115	-29.434	-34.730
- finansieringsaktivitet	-1.664	4.868	-468.682	-63.894	-13.403
Årets forskydning i likvider	74.122	16.134	-167.890	-45.616	45.353
Antal medarbejdere	180	189	211	137	122
Nøgletal					
Bruttomargin	17,61%	16,84%	13,50%	13,00%	10,30%
Soliditetsgrad	68,74%	66,32%	66,30%	55,10%	78,00%
Forrentning af egenkapital	9,78%	9,20%	10,50%	6,40%	6,80%

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 datterselskaber 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 er mere end 220 medarbejdere beskæftiget i koncernens tilknyttede og associerede virksomheder og globalt set er mere end 750 personer beskæftiget i koncernen.

Usædvanlige forhold

Årsrapporten er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat for Ocean Prawns koncernen er 76 mio. kroner før skat, hvilket er 5 mio. kroner højere end 2020. I lighed med resultatet for 2020 er årets resultat i høj grad påvirket af COVID-19 krisen, som har haft negativ påvirkning på reje- og hellefiskafregningerne, ligesom højere logistik og emballageomkostninger påvirker resultatet negativt.

Resultatet for koncernen har indfriet ledelsens forventninger og er i overensstemmelse med de udmeldte forventninger i årsrapporten sidste år. Koncernens soliditetsgrad er øget til 69%, og egenkapitalen er øget til 740 mio. kr.

Selvom påvirkningen fra COVID-19 mindskedes i løbet af 2021, så har det stadigvæk haft negative konsekvenser for resultatet på fiskerisiden. Dels i form af afregningspriser som i 2021 stadigvæk lå under niveauet fra 2019, og dels i form af stigende omkostninger til generelle COVID-19 forholdsregler samt transportomkostninger. På trods af fortsat nedgang i rejekvoterne samt faldende rejepriiser opfyldte fiskeriet koncernens EVA afkastmål. Koncernens omsætning udgør 656 mio. kr. i 2021 mod 660 mio. kr. i 2020.

Resultatet på investeringssiden var i 2021 præget af en gunstig udvikling på aktiemarkedene, hvilket i høj grad havde positiv indvirkning på koncernens beholdning af aktier og private equity.

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 2022 er meget usikker grundet flere omstændigheder. Tildelingen af canadiske kvoter for 2022 er endnu ikke endeligt kendt og ligeledes medfører COVID-19 fortsat betydelige logistikudfordringer samtidig med at væsentligt højere brændstofpriser presser indtjeningen. På den positive side er det dog at udviklingen i rejepriiserne er forbedret.

Ledelsesberetning

Resultatet for 2022 vil ligeledes i høj grad afhænge af udviklingen på de globale, finansielle markeder, og vil således være forbundet med usikkerhed ift. kursudviklingen for den resterende del af 2022.

På denne baggrund er det ikke muligt at komme med præcise udmeldinger til det forventede resultat, men på nuværende tidspunkt forventer selskabet et positivt resultat på niveau med 2021.

Virksomhedens påvirkning af det eksterne miljø

Koncernens primære påvirkning på det eksterne miljø vedrører havmiljøet og der samarbejdes med myndigheder 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

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

Lovligt 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 på fair og ansvarlig måde med partnere og kunder.

Ledelsesberetning

Bæredygtighed

Hos Ocean Prawns er det vigtigt at fiskeriet udføres ansvarligt og bæredygtigt for at bevare havets ressourcer og biodiversitet (<https://www.ocean-prawns.com/baeredygtigt-fiskeri>).

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 MSC-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.

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.

Ledelsesberetning

Arbejdsmiljøpolitik, sociale forhold og medarbejderforhold

Arbejdsmiljøpolitikken har som mål løbende at forbedre medarbejdernes sikkerhed og sundhed. Der er udarbejdet arbejdsmiljøpolitikker for besætningerne såvel som det administrative personale. Et udsnit af disse kan findes på vores hjemmeside (<https://www.ocean-prawns.com/om-os#politikker>). Det er Ocean Prawns mål med arbejdsmiljøpolitikken 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 arbejdsmiljøet hele tiden forbedres, således at antallet af arbejdsulykker minimeres.

Respekt for menneskerettigheder, arbejdstagerrettigheder og antikorruption

Ledelsen i Ocean Prawns har aktuelt ikke udarbejdet selvstændige politikker indenfor menneskerettigheder, arbejdstagerrettigheder og antikorruption, 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 antikorruption.

Redegørelse for dataetik

Ocean Prawns A/S anvender ikke algoritmer, afhængighedsskabende designs eller lignende. Men vi har vi egne kundedatabaser og kundesystemer, ligesom vi benytter offentlige databaser som f.eks. www.virk.dk eller www.skat.dk.

Selskabets anvendelse af IT og data er central for en effektiv udførelse af vores aktiviteter, og derfor fokuserer vi på, at alle data, der deles og bruges – uanset om der er tale om persondata eller forretningsdata – er beskyttet ved anvendelse af gennemprøvede sikkerhedsfunktioner og pålidelige IT-applikationer og leverandører. Ocean Prawns anerkender vigtigheden af at have effektive og relevante standarder for beskyttelse af privatliv og data i alle vores aktiviteter. Derfor overholder vi de lovgivningsmæssige krav til sikring af persondata.

Lovpligtig redegørelse for det underrepræsenterede køn

Selskabet er en ejerledet familievirksomhed, og bestyrelsen udgøres p.t. af 7 personer, hvoraf 2 er eksterne. Det ønskes også fremadrettet, at aktionærkredsen udgør majoriteten af bestyrelsen.

Med udgangspunkt i loven har virksomheden et måltal om at mindst 2 medlemmer af bestyrelsen skal udgøres af det underrepræsenterede køn. Efter ændringerne ved generalforsamlingen i 2021 består bestyrelsen nu af 2 kvinder og 5 mænd. Der henvises i øvrigt til koncernens ligestillingspolitik, som kan findes på hjemmesiden (<https://www.ocean-prawns.com/om-os#politikker>). I forhold til rapporteringskravet omkring det underrepræsenterede køn i virksomhedens øvrige ledelsesniveauer, har koncernen valgt, at der kun rapporteres om virksomheder, som selvstændigt opfylder betingelserne for at rapportere. Idet moderselskabet har færre end 50 medarbejdere, er moderselskabet ikke omfattet af kravet.

Resultatopgørelse for perioden 1. januar 2021 - 31. december 2021

Note	Koncern		Moder	
	2021	2020	2021	2020
2 Nettoomsætning	655.994.367	659.608.460	17.878.861	14.958.035
3 Andre driftsindtægter	5.031.320	5.166.875	164.342	428.836
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-512.878.199	-520.480.860	0	0
Andre eksterne omkostninger	-32.652.142	-35.351.736	-3.238.985	-4.299.842
Bruttoresultat	115.495.346	108.942.739	14.804.218	11.087.029
4 Personaleomkostninger	-88.283.691	-92.336.984	-11.853.824	-9.951.389
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)	27.211.655	16.605.755	2.950.394	1.135.640
5 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-13.140.818	-13.132.233	-110.856	-305.022
Andre driftsomkostninger	-125.453	-29.515	0	0
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer	13.945.384	3.444.007	2.839.538	830.618
Værdiregulering af investeringsaktiver	3.806.595	0	0	0
Resultat før finansielle poster	17.751.979	3.444.007	2.839.538	830.618
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	61.464.227	41.980.147
Indtægter af kapitalinteresser	35.467.564	51.652.645	5.972.677	7.626.763
6 Finansielle indtægter	33.775.677	24.023.040	7.111.352	10.323.178
7 Finansielle omkostninger	-11.005.432	-8.096.706	-13.617.268	-2.521.642
Resultat før skat	75.989.788	71.022.986	63.770.526	58.239.064
8 Skat af årets resultat	-9.687.946	-16.109.136	344.251	-1.074.869
Årets resultat	66.301.842	54.913.850	64.114.777	57.164.195
9 Resultatdisponering				

Balance pr. 31. december 2021

Note	Koncern		Moder		
	2021	2020	2021	2020	
Aktiver					
	Koncerngoodwill	0	397.346	0	0
	Goodwill	0	20.985	0	0
	Licenser	0	276.288	0	0
10	Immaterielle anlægsaktiver	0	694.619	0	0
11	Investeringsejendomme	11.925.000	6.272.360	0	0
11	Biologiske aktiver	119.673	119.673	0	0
12	Grunde og bygninger	63.523.583	64.634.379	0	0
12	Andre anlæg, driftsmidler og inventar	51.727.024	59.049.716	963.128	1.073.984
12	Indretning af lejede lokaler	49.901	502.681	0	0
12	Forudbetaling for materielle anlægsaktiver	559.031	211.731	0	0
	Materielle anlægsaktiver	127.904.212	130.790.540	963.128	1.073.984
13	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	514.946.142	419.123.424
14	Kapitalinteresser	334.114.573	324.601.603	135.649.258	125.102.906
15	Tilgodehavender hos kapitalinteresser	875.693	809.336	0	0
15	Andre værdipapirer og kapitalandele	42.252.370	30.271.916	40.997.809	29.162.677
15	Andre tilgodehavender og deposita	32.130.291	622.834	37.162.178	50.880
	Finansielle anlægsaktiver	409.372.927	356.305.689	728.755.387	573.439.887
	Anlægsaktiver i alt	537.277.139	487.790.848	729.718.515	574.513.871
	Råvarer og hjælpematerialer	5.176.536	4.794.257	0	0
	Varer under fremstilling	1.457.145	1.510.924	0	0
	Færdigvarer og handelsvarer	10.246.336	20.234.859	0	0
	Forudbetaling for varer	78.297.519	364.326	0	0
	Biologiske aktiver	0	220.150	0	0
	Varebeholdninger	95.177.536	27.124.516	0	0

Balance pr. 31. december 2021

Note	Koncern		Moder		
	2021	2020	2021	2020	
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	134.166.461	72.892.655	2.845.107	5.759.233
	Igangværende arbejder for fremmed regning	3.285.109	1.539.006	0	0
16	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	753.836	1.520.286	4.514.885	16.556.305
16	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	4.929.168	9.579.481	1.351.866	9.579.481
16	Andre tilgodehavender	34.892.729	78.090.149	26.030.118	71.997.890
	Afledte finansielle instrumenter	2.699.762	0	2.699.762	0
	Udskudt skatteaktiv	0	0	0	0
	Selskabsskat	3.934.009	12.070.841	0	0
17	Periodeafgrænsningsposter	2.917.299	40.424.490	78.297.519	38.539.987
	Tilgodehavender	187.578.373	216.116.908	115.739.256	142.432.896
18	Værdipapirer	155.485.358	129.551.421	40.005.511	5.423.443
	Værdipapirer	155.485.358	129.551.421	40.005.511	5.423.443
	Likvide beholdninger	101.193.455	67.383.496	34.925.422	38.724.407
	Omsætningsaktiver i alt	539.434.722	440.176.341	190.670.189	186.580.746
	Aktiver i alt	1.076.711.860	927.967.189	920.388.704	761.094.617

Balance pr. 31. december 2021

Note	Koncern		Moder		
	2021	2020	2021	2020	
Passiver					
	Virksomhedskapital	11.000.000	11.000.000	11.000.000	11.000.000
	Reserve for nettoopskrivning af kapitalandele	0	0	493.859.870	382.308.128
	Reserve for sikringstransaktioner	2.699.762	-4.883.312	2.699.762	-4.883.312
	Overført resultat	721.425.167	607.998.058	227.565.297	225.689.929
	Minoritetsinteresser	5.059.036	1.300.647	0	0
19	Egenkapital	740.183.965	615.415.393	735.124.929	614.114.745
20	Hensættelse til udskudt skat	44.990.274	37.314.405	1.610.348	1.650.709
14	Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	5.392.893	10.029.453
14	Hensættelser vedrørende kapitalandele i associerede virksomheder	116.469	2.111.943	116.469	2.111.943
	Hensatte forpligtelser i alt	45.106.743	39.426.348	7.119.710	13.792.105
	Ansvarlig lånekapital	742.237	818.849	0	0
	Gæld til kreditinstitutter	10.167.677	19.067.852	0	0
	Gæld til realkreditinstitutter	19.129.974	13.359.476	0	0
	Leasingforpligtelser	15.779.499	20.959.974	0	0
	Anden gæld	3.672.226	6.123.668	0	1.044.382
	Deposita	494.357	378.725	0	0
21	Langfristede gældsforpligtelser	49.985.970	60.708.544	0	1.044.382

Passiver

Balance pr. 31. december 2021

Note	Koncern		Moder		
	2021	2020	2021	2020	
22	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8.839.109	7.742.771	0	0
	Kreditinstitutter	813.899	44.340.569	0	37.115.434
	Afledte finansielle instrumenter	0	4.883.312	0	4.883.312
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	1.050.136	1.068.601	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	118.620.711	52.165.538	544.307	636.200
	Gæld til tilknyttede virksomheder	25.957.398	20.348.841	147.058.845	75.893.022
	Gæld til associerede virksomheder	2.518.332	6.497.424	0	0
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	41.821.650	44.442.842	15.505.362	9.610.778
	Selskabsskat	1.973.691	1.742.331	1.021.563	717.880
	Anden gæld	39.682.767	29.063.625	14.013.988	3.286.759
22	Periodeafgrænsningsposter	157.499	121.050	0	0
	Kortfristede gældsforpligtelser	241.435.182	212.416.904	178.144.065	132.143.385
	Gældsforpligtelser i alt	291.421.152	273.125.448	178.144.065	133.187.767
	Passiver i alt	1.076.711.860	927.967.189	920.388.704	761.094.617
1	Anvendt regnskabspraksis				
23	Leje- og leasingforpligtelser				
24	Eventualforpligtelser				
25	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
26	Nærtstående parter og ejerforhold				
27	Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor				

Egenkapitalopgørelse

Koncern

	Virksomheds- kapital	Overført re- sultat	Reserve for sikrings- transaktioner	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	Minoritetsinte- resser	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	11.000.000	607.998.058	-4.883.312	0	1.300.647	615.415.393
Værdiregulering af sikringsinstru- menter	0	0	7.583.074	0	0	7.583.074
Andel af opskrivningsshenlæggelse	0	36.578.322	0	0	0	36.578.322
Valutakursregulering udenlandske enheder	0	12.734.010	0	0	0	12.734.010
Afgang tilknyttede virksomheder	0	0	0	0	2.789.122	2.789.122
Tilgang tilknyttede virksomheder	0	0	0	0	84.409	84.409
Modtaget udbytte	0	0	0	0	-1.302.207	-1.302.207
Årets overførte resultat jf. note 9	0	64.114.777	0	0	2.187.065	66.301.842
Egenkapital 31. december 2021	11.000.000	721.425.167	2.699.762	0	5.059.036	740.183.965

Moderselskab

	Virksomheds-ka- pital	Reserve for nettoop- skriv- ning efter den indre værdis metode	Reserve for sikrings- transaktioner	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	11.000.000	382.308.128	-4.883.312	225.689.929	614.114.745
Andel af opskrivningsshenlæggelse	0	36.578.322	0	0	36.578.322
Valutakursregulering udenlandske enheder	0	12.734.010	0	0	12.734.010
Værdiregulering af sikringsinstru- menter	0	0	7.583.074	0	7.583.074
Afgang salg af tilknyttet virksom- hed	0	-500.000	0	500.000	0
Årets overførte resultat jf. note 9	0	62.739.410	0	1.375.368	64.114.777
Egenkapital 31. december 2021	11.000.000	493.859.870	2.699.762	227.565.298	735.124.929

Pengestrømsopgørelse

Note	Koncern		Moder	
	2021	2020	2021	2020
Årets resultat	66.301.842	54.913.850	64.114.777	57.164.194
28 Reguleringer	-39.090.187	-44.139.530	-61.164.383	-59.220.075
29 Ændring i driftskapital	9.627.457	-17.782.774	93.885.576	-9.179.577
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	36.839.112	-7.008.454	96.835.970	-11.235.458
Renteindbetalinger og lignende	31.352.173	24.023.040	5.132.016	10.323.178
Renteudbetalinger og lignende	-14.761.102	-8.096.706	-13.617.268	-2.521.642
Pengestrømme fra ordinær drift	53.430.183	8.917.880	88.350.718	-3.433.922
Betalt selskabsskat	-21.484.794	-27.228.207	607.573	982.806
Pengestrømme fra driftsaktivitet	31.945.389	-18.310.327	88.958.291	-2.451.116
Køb af materielle anlægsaktiver	-13.526.478	-24.844.708	0	-881.145
Køb af finansielle anlægsaktiver m.v.	-8.514.608	-9.820.760	-3.912.353	-9.805.160
Salg af materielle anlægsaktiver	6.686.490	5.249.470	0	774.000
Afgang tilknyttede virksomheder	-7.811.321	0	0	0
Tilgang tilknyttede virksomheder	-8.440.890	0	0	0
Udlodning, Kapitalandele	4.381.100	7.909.605	0	7.909.605
Tilgang kapitalandele	-597.329	-3.544.511	-2.069.372	-3.544.511
Deposita og Andre tilgodehavender	-9.070.433	-39.442	-13.907.720	-16.254
Salg af tilknyttede virksomheder	3.627.119	0	600.000	0
Tilgang associerede virksomheder	7.232.082	0	0	0
Modtaget udbytte fra dattervirksomheder	0	0	4.697.495	6.727.272
Modtaget udbytte fra associerede virksomheder	69.874.606	54.666.644	0	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	43.840.338	29.576.298	-14.591.950	1.163.807
Tilbagebetaling af gæld til realkreditinstitutter	5.770.498	-1.389.886	0	0
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter	-8.900.175	701.433	0	0
Tilbagebetaling af anden gæld	-2.412.422	0	-1.044.381	0
Nedbringelse af leasingforpligtelser	5.180.475	-3.223.545	0	0
Indgåelse af leasingforpligtelser	0	10.678.065	0	0
Betalt udbytte	-1.302.205	-1.898.258	0	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-1.663.829	4.867.809	-1.044.381	0
Ændring i likvider	74.121.899	16.133.780	73.321.960	-1.287.309

Pengestrømsopgørelse

Note	Koncern		Moder	
	2021	2020	2021	2020
Likvide beholdninger	67.383.496	29.280.298	38.724.407	10.832.497
Værdipapirer	124.127.978	119.644.472	0	0
Regulering værdipapirer primo	34.572.120	0	0	0
Kassekredit	-44.340.569	-17.887.645	-37.115.434	-7.936.215
Likvider 1. januar 2021	181.743.025	131.037.125	1.608.973	2.896.282
Likvider 31. december 2021	255.864.924	147.170.905	74.930.933	1.608.973
Likvider specificeres således:				
Likvide beholdninger	101.193.455	67.383.496	34.925.422	38.724.407
Værdipapirer	155.485.358	124.127.978	40.005.511	0
Kassekredit	-813.889	-44.340.569	0	-37.115.434
Likvider 31. december 2021	255.864.924	147.170.905	74.930.933	1.608.973

Noter til årsrapporten

Note 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ocean Prawns A/S for 2021 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 2021 er aflagt i kr.

Præsentationsvaluta

Moderselskabet benytter danske kroner som præsentationsvaluta. 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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokal-

Noter til årsrapporten

er, 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 %

Noter til årsrapporten

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivningerne indregnes fremadrettet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre 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 ejendom for ejendom til en skønnet dagsværdi. Ejendommene værdiansættes ud fra en afkastbaseret model, hvor forventede fremtidige pengestrømme for det kommende år sammen med et afkastkrav er fastsat af en ekstern valuar danner grundlag for ejendommens dagsværdi.

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

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.

Nettopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser bindes som reserve for nettopskrivning 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.

Produktionsanlæg og maskiner i kapitalinteresser opskrives til dagsværd på baggrund af vurdering foretaget af uafhængig mægler (niveau 3). Omvurderingen foretages med regelmæssige intervaller eller ved væsentlige ændringer i markedet, som kan medføre væsentlige udsving i dagsværdien. Opskrivninger og tilbageførsler heraf med fradrag af udskudt skat indregnes direkte i egenkapitalen.

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

Noter til årsrapporten

overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen, i 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 (Niveau 1)

Ikke børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi såfremt denne kan opgøres pålideligt eller kostpris efter ÅRL §37 stk. 4.

Der er sidste år foretaget en fejlsvurdering af, hvorvidt værdipapirer og kapitalandele i moderselskabet opfyldte kriterierne for at være et anlægsaktiv, hvorfor værdipapirer og kapitalandele blev klassificeret til omsætningsaktiverne. Dette er rettet i regnskabsåret, og alle moderselskabets værdipapirer og kapitalandele er reklassificeret fra omsætningsaktiverne til anlægsaktiverne. 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.

Noter til årsrapporten

Hensatte forpligtelser måles til kapitalværdi.

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 gælds metode 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 nettorealisationsværdi.

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.

Noter til årsrapporten

Dagsværdi

Dagsværdiansættelsen tager udgangspunkt i det primære marked. Hvis et primært marked ikke eksisterer, tages udgangspunkt i det mest fordelagtige marked, der maksimerer prisen på aktivet eller forpligtelsen fratrukket transaktions- og/eller transportomkostninger.

Alle aktiver og forpligtelser, som måles til dagsværdi, eller hvor dagsværdien oplyses, er kategoriseret efter dagsværdihierarkiet, som er beskrevet nedenfor:

Niveau 1: Værdi opgjort ud fra dagsværdien på tilsvarende aktiver/forpligtelser på et velfungerende marked.

Niveau 2: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder på baggrund af observerbare markedsinformationer.

Niveau 3: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder, og rimelige skøn foretages på baggrund af ikke-observerbare markedsinformationer.

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.

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.

Noter til årsrapporten

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. Resultater den fremtidige transaktion i indregning af aktiver eller forpligtelser, overføres beløb, som tidligere er indregnet i egenkapitalen, til kostprisen for henholdsvis aktivet eller forpligtelsen. Resultater 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.

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.

Noter til årsrapporten

Hoved- og nøgletalsoversigt

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

	<u>Koncern</u>		<u>Moderselskab</u>	
	2021	2020	2021	2020
	kr.	kr.	kr.	kr.
2 Segmentoplysninger				
Aktiviteter - primært segment				
Rejer og andre fiskeprodukter	465.124.676	442.778.974	0	0
Entreprenør- og landbrugsvirksomhed	111.920.633	103.764.561	0	0
Detailhandel	60.480.895	97.902.116	0	0
Udlejning	1.495.329	873.737	0	0
Konsulentvirksomhed og administrativ assistance	16.972.834	14.289.072	17.878.861	14.958.035
	655.994.367	659.608.460	17.878.861	14.958.035
Geografisk - sekundært segment				
Øvrige lande udenfor EU	432.282.476	431.463.949	11.079.909	11.041.494
Europa	10.593.198	24.588.550	1.003.867	1.006.149
Danmark	213.118.693	203.555.961	5.795.085	2.910.392
	655.994.367	659.608.460	17.878.861	14.958.035
3 Særlige poster				
Kompensationer relateret til COVID-19	1.180.255	0	0	0
	1.180.255	0	0	0

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til koncernens indtjeningskabende driftsaktiviteter, såsom væsentlige afhændelsesgevinster- og tab, offentlige tilskud, samt andre væsentlige beløb af engangskaraktér.

Som følge af myndighedernes restriktioner i forbindelse med covid-19, har koncernen modtaget kompensationer fra staten, og dette forhold afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift, og er derfor medtaget i denne note.

Særlige poster vedrørende kompensationer relateret til covid-19, indgår i regnskabet under Andre driftsindtægter.

Noter til årsrapporten

	Koncern		Moderselskab	
	2021	2020	2021	2020
	kr.	kr.	kr.	kr.
4 Personaleomkostninger				
Lønninger	79.316.150	83.065.488	10.961.923	9.451.560
Pensioner	6.457.242	6.670.420	708.793	357.600
Andre omkostninger til social sikring	2.510.299	2.601.076	183.108	142.229
	88.283.691	92.336.984	11.853.824	9.951.389
Samlet vederlag til bestyrelse og direktion	2.334.727	2.063.187	2.334.727	2.063.187
	2.334.727	2.063.187	2.334.727	2.063.187
Gennemsnitligt antal medarbejdere	180	189	18	14

Noter til årsrapporten

	<u>Koncern</u>		<u>Moderselskab</u>	
	2021	2020	2021	2020
	kr.	kr.	kr.	kr.
5 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver				
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	279.514	643.514	0	0
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	11.968.694	12.488.719	110.856	305.022
Nedskrivninger materielle anlægsaktiver	892.610	0	0	0
	13.140.818	13.132.233	110.856	305.022
der fordeler sig således:				
Goodwill	0	55.291	0	0
Bygninger	1.264.495	1.210.297	0	0
Bygninger på lejet grund	445.709	445.709	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	9.965.124	10.500.364	110.856	305.022
Indretning af lejede lokaler	17.093	56.076	0	0
Koncerngoodwill	279.514	588.223	0	0
Licenser	276.273	276.273	0	0
Nedskrivning anlægsaktiver	892.610	0	0	0
	13.140.818	13.132.233	110.856	305.022
6 Finansielle indtægter				
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	647.636	617.270
Renteindtægter fra kapitalinteresser	519.613	3.441.967	516.836	3.441.967
Andre finansielle indtægter	33.256.064	20.581.073	5.946.880	6.263.941
	33.775.677	24.023.040	7.111.352	10.323.178
7 Finansielle omkostninger				
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	308.636	364.524	2.927.169	2.069.256
Andre finansielle omkostninger	10.696.796	7.732.182	10.690.099	452.386
	11.005.432	8.096.706	13.617.268	2.521.642

Noter til årsrapporten

	Koncern		Moderselskab	
	2021 kr.	2020 kr.	2021 kr.	2020 kr.
8 Skat af årets resultat				
Årets aktuelle skat	12.996.430	13.686.990	338.884	0
Årets udskudte skat	-1.722.995	3.043.952	-40.361	1.058.086
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-2.493.620	37.808	-642.774	16.783
Regulering af udskudt skat tidligere år	0	-69.000	0	0
Skat af ordinært resultat	8.779.815	16.699.750	-344.251	1.074.869
Udenlandsk udbytteskat	908.131	-590.614	0	0
	9.687.946	16.109.136	-344.251	1.074.869
9 Resultatdisponering				
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	62.739.410	42.879.638
Minoritetsinteressers andel af dattervirksomheds resultat	2.187.065	-2.250.345	0	0
Overført resultat	64.114.777	57.164.195	1.375.367	14.284.557
	66.301.842	54.913.850	64.114.777	57.164.195

Noter til årsrapporten

10 Immaterielle anlægsaktiver	Koncern		
	Koncern- goodwill	Goodwill	Licenser
Kostpris 1. januar 2021	9.163.968	12.835.098	5.525.475
Afgang i årets løb	-252.491	-12.835.098	0
Overførsler i årets løb	0	0	0
Kostpris 31. december 2021	8.911.477	0	5.525.475
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	8.766.622	12.814.113	5.249.187
Afgang i årets løb	-134.659	-12.814.113	0
Årets afskrivninger	279.514	0	276.288
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	8.911.477	0	5.525.475
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	0	0	0
11 Aktiver der måles til dagsværdi	Koncern		
	Investerings- ejendomme	Biologiske akti- ver	
Kostpris 1. januar 2021	6.272.360	119.673	
Tilgang i årets løb	1.846.045	0	
Kostpris 31. december 2021	8.118.405	119.673	
Værdireguleringer 1. januar 2021	0	0	
Årets værdireguleringer	3.806.595	0	
Værdireguleringer 31. december 2021	3.806.595	0	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	11.925.000	119.673	

Noter til årsrapporten

Oplysning om forudsætninger for dagsværdiberegninger af aktiver og forpligtelser

Dagsværdien af investeringsejendomme er pr. 31. december 2021 fastsat ved anvendelse af en afkastbaseret værdiansættelsesmodel. Beregningerne tager udgangspunkt i budget for det kommende år, korrigeret for udsving, der karakteriseres ved at være enkeltstående begivenheder

Denne normalindtjening kapitaliseres med en individuelt fastsat afkastprocent. Den herved beregnede værdi korrigeres for eventuelle driftsfremmede aktiver, såsom likvider, deposita mv., såfremt disse ikke indgår særskilt andet sted i balancen, hvorved dagsværdien fremkommer. Afkastkravet er fastsat til 8,00%, hvilket ledelsen skønner er i overensstemmelse med markedet. Afkastkrav er fastsat af ekstern vurderingsmand.

Enkelte ejendomme er indregnet til forventet kontantværdi p.g.a. særlige statusforhold, og heraf særligt gunstige afsætningsmuligheder.

Årets positive dagsværdireguleringer, som alle er indregnet i resultatopgørelsen, udgør kr. 3.806.595.

Følsomhed ved opgørelse af dagsværdi af investeringsejendommene

Ved markedsværdi vurderingen pr. 31. december 2021 er der anvendt et individuelt fastsat afkastkrav.

Ændringer i skøn over afkastkrav for investeringsejendomme vil påvirke den indregnede værdi af investerings-ejendomme i balancen samt værdireguleringen i resultatopgørelsen.

Ændringer i gennemsnitligt afkastkrav	-0,50%	Basis	0,50%
	kr.	kr.	kr.
Afkastprocent	7,50	8,00	8,50
Dagsværdi	12.725.000	11.925.000	11.230.000
Ændring i dagsværdi	800.000		-695.000

Noter til årsrapporten

12 Materielle anlægsaktiver Koncern

	Koncern			
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmidler og inventar	Indretning af lejede lokaler	Forudbetaling for materielle anlægsaktiver
Kostpris 1. januar 2021	83.570.007	129.083.111	4.662.614	211.731
Afgang som følge af virksomhedssalg	-129.915	-3.515.444	-4.591.332	0
Tilgang i årets løb	635.712	10.485.690	0	559.031
Afgang i årets løb	0	-11.456.028	0	-211.731
Kostpris 31. december 2021	84.075.804	124.597.329	71.282	559.031
Opskrivninger 1. januar 2021	660.000	0	0	0
Opskrivninger 31. december 2021	660.000	0	0	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	19.595.628	70.033.395	4.159.933	0
Regulering til primo	0	-91.529	0	0
Afgang som følge af virksomhedssalg	-93.611	-3.003.251	-4.155.645	0
Årets nedskrivninger	0	736.586	0	0
Årets afskrivninger	1.710.204	9.965.124	17.093	0
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-4.770.020	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	21.212.221	72.870.305	21.381	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	63.523.583	51.727.024	49.901	559.031
Regnskabsmæssig værdi af aktiver der er leaset	0	27.433.733	0	0
Regnskabsmæssig værdi af materielle anlægsaktiver, som ville have været indregnet, hvis opskrivning ikke havde været foretaget	63.325.583	0	0	0

Noter til årsrapporten

12 Materielle anlægsaktiver

	Moderselskab		
	Andre anlæg, driftsmidler og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. januar 2021	2.072.524	3.105.076	5.177.600
Kostpris 31. december 2021	2.072.524	3.105.076	5.177.600
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	998.540	3.105.076	4.103.616
Årets afskrivninger	110.856	0	110.856
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	1.109.396	3.105.076	4.214.472
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	963.128	0	963.128

Noter til årsrapporten

13 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	Morderselskab	
	2021	2020
	kr.	kr.
Kostpris 1. januar 2021	94.572.051	94.572.051
Overført fra kapitalinteresser	7.320.855	0
Overført til kapitalinteresser	-155.000	0
Tilgang i årets løb	1.022.043	0
Afgang i årets løb	-100.000	0
Kostpris 31. december 2021	<u>102.659.949</u>	<u>94.572.051</u>
Værdireguleringer 1. januar 2021	324.551.373	295.257.477
Overført fra kapitalinteresser	1.035.631	0
Overført til kapitalinteresser	-969.404	0
Årets afgang	-500.000	0
Valutakursregulering	12.759.830	-9.895.116
Årets resultat	61.743.741	42.519.962
Udbytte modtaget	-4.697.495	-6.727.272
Opskrivning	23.278.594	0
Afskrivning på goodwill	-279.514	-539.815
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	-4.636.563	3.936.137
Værdireguleringer 31. december 2021	<u>412.286.193</u>	<u>324.551.373</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>514.946.142</u>	<u>419.123.424</u>

Noter til årsrapporten

13 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter følgende selskaber:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>
Hawk Venture Holdings Ltd.	Canada	100%
Ocean Prawns Canada 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 City ApS	Danmark	100%
Svaneke Bryghus A/S	Danmark	80%
Gudhjem Holding ApS	Danmark	40%
Entreprenørfirmaet, Jens Møller Gudhjem A/S	Danmark	40%
JMC Gudhjem ApS	Danmark	40%
Gudhjem Udlejning ApS	Danmark	40%
OPAS Leasing A/S	Danmark	100%
Bornholms Ismejeri ApS	Danmark	50%
St. Kannikegård ApS	Danmark	99%

Noter til årsrapporten

	Koncern		Moder	
	2021 kr.	2020 Kr.	2021 kr.	2020 kr.
14 Kapitalinteresser				
Kostpris 1. januar 2021	194.691.872	191.147.361	55.204.732	51.660.221
Overført fra tilknyttet virksomhed	155.000	0	155.000	0
Overført til tilknyttet virksomhed	-7.320.855	0	-7.320.855	0
Tilgang i årets løb	597.329	3.544.511	527.329	3.544.511
Kostpris 31. december 2021	<u>188.123.346</u>	<u>194.691.872</u>	<u>48.566.206</u>	<u>55.204.732</u>
Værdireguleringer 1. januar 2021	129.909.731	142.303.948	69.898.174	62.959.879
Overført fra tilknyttet virksomhed	969.404	0	969.404	0
Overført til tilknyttet virksomhed	-1.035.631	0	-1.035.631	0
Valutakursregulering	7.805.305	-9.176.875	-25.821	-540.887
Årets resultat	35.816.385	51.945.704	6.321.498	7.975.584
Udbytte modtaget	-69.874.606	-54.666.644	0	0
Øvrige egenkapitalbevægelser, netto	44.744.934	-7.711	13.299.725	-7.711
Afskrivning på goodwill	-348.821	-348.821	-348.821	-348.821
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	-1.995.474	-139.870	-1.995.474	-139.870
Værdireguleringer 31. december 2021	<u>145.991.227</u>	<u>129.909.731</u>	<u>87.083.052</u>	<u>69.898.174</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>334.114.573</u>	<u>324.601.603</u>	<u>135.649.258</u>	<u>125.102.906</u>

Noter til årsrapporten

14 Kapitalinteresser

Kapitalandele i kapitalinteresser specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>
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	23,61%
Komplementarselskabet Düsseldorf Mercure Hotel ApS	Danmark	30%
Ocean Marine & Fishing Gear A/S	Danmark	31%
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 Ltd.	Canada	48%
Pikalujak Fisheries Ltd. Partnership	Canada	33%
Harbour Grace Cold Storage Inc.	Canada	36%
St. Anthony Cold Storage (Eimskip) Inc.	Canada	36%
Ecovision Bornholm ApS	Danmark	33%

Noter til årsrapporten

15 Finansielle anlægsaktiver Koncern

	Tilgodehaven- der i associerede virksomheder	Andre værdi- papirer og kapitalandele	Andre tilgode- havender og deposita
Kostpris 1. januar 2021	872.719	31.000.593	23.254.458
Tilgang i årets løb	0	8.514.608	9.070.433
Afgang i årets løb	0	-4.102.255	-198.122
Kostpris 31. december 2021	<u>872.719</u>	<u>35.412.946</u>	<u>32.126.769</u>
Opskrivninger 1. januar 2021	-63.383	4.694.765	3.522
Årets opskrivninger	66.357	2.423.504	0
Årets udlodninger	0	-278.845	0
Opskrivninger 31. december 2021	<u>2.974</u>	<u>6.839.424</u>	<u>3.522</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>875.693</u>	<u>42.252.370</u>	<u>32.130.291</u>

15 Finansielle anlægsaktiver (fortsat) Moderselskab

	Andre værdi- papirer og kapitalandele	Andre tilgode- havender og deposita
Kostpris 1. januar 2021	30.086.436	25.753.484
Tilgang i årets løb	8.534.608	11.408.694
Afgang i årets løb	-4.102.255	0
Kostpris 31. december 2021	<u>34.498.789</u>	<u>37.162.178</u>
Opskrivninger 1. januar 2021	4.499.684	0
Årets opskrivninger	1.979.336	0
Opskrivninger 31. december 2021	<u>6.479.020</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>40.997.809</u>	<u>37.162.178</u>

Noter til årsrapporten

16 Tilgodehavender

Tilgodehavender hos tilknyttede og associerede virksomheder samt andre tilgodehavender udgøres af løbende mellemregninger samt lån, som forfalder på anfordring. I moderselskabet forventes t.kr. 20.913 først indfriet senere end 1 år fra balancedagen. I koncernen forventes t.kr. 18.422 først indfriet senere end 1 år fra balancedagen.

17 Periodeafgrænsningsposter

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

	Koncern		Moderselskab	
	2021 kr.	2020 kr.	2021 kr.	2020 kr.
18 Værdipapirer				
Dagværdi af aktiv, der måles til dagsværdi ultimo	178.779.025	147.671.928	63.299.178	23.546.950
Positive ændringer af dagsværdien i resultatopgørelsen	22.183.404	14.341.023	2.534.276	3.325.945
Negative ændringer af dagsværdien i resultatopgørelsen	-336.151	-888.900	-312.536	-309.128

19 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		Moderselskab	
	2021	2020	2021	2020
	kr.	kr.	kr.	kr.
20 Hensættelse til udskudt skat				
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2021	37.314.405	34.270.453	1.650.709	-117.954
Overdraget i forbindelse med køb	0	0	0	0
Hensat i året	-1.722.995	3.043.952	-40.361	1.768.663
Afgang i forbindelse med virksomhedssalg	1.232.267	0	0	0
Udskudt skat af opskrivning	8.166.597	0	0	0
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2021	44.990.274	37.314.405	1.610.348	1.650.709
Finansielle anlægsaktiver	2.582.424	0	2.582.424	0
Materielle anlægsaktiver	40.545.609	33.515.954	-125.930	2.500.980
Omsætningsaktiver	5.092.380	7.850.526	0	0
Låneomkostninger	-58.696	-91.813	-9.196	-9.196
Skattemæssigt underskud	-3.171.443	-3.960.262	-836.950	-841.075
	44.990.274	37.314.405	1.610.348	1.650.709

Noter til årsrapporten

21 Langfristede gældsforpligtelser

	Koncern			
	Gæld 1. januar 2021	Gæld 31. december 2021	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Ansvarlig lånekapital	818.849	742.237	0	0
Gæld til kreditinstitutter	20.663.276	12.137.369	1.969.692	8.376.752
Gæld til realkreditinstitutter	14.913.764	20.980.799	1.850.825	12.244.484
Leasingforpligtelser	25.553.033	19.818.091	4.038.592	3.205.558
Anden gæld	6.123.668	4.652.226	980.000	343.074
Deposita	378.725	494.357	0	379.115
	68.451.315	58.825.079	8.839.109	24.548.983

22 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af modtagne forudbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år samt reguleringer til dagsværdi for afledte finansielle instrumenter med negativ dagsværdi.

Noter til årsrapporten

	<u>Koncern</u>		<u>Moderselskab</u>	
	2021		2021	
23 Leje- og leasingforpligtelser	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Lejeforpligtelse opsigelighed 0 - 6 mdr.	241	667	102	102
Leasingforpligtelser fra operationel leasing				
Indenfor 1 år	628	394	0	0
Mellem 1-5 år	771	510	0	0
Anvisningsforpligtelser - forventede restværdier ved kontrakternes udløb	680	1.190	0	0

Koncernen har på balancedagen afgivet garantier for t.kr. 84.217.

24 Eventualforpligtelser - Moder

Ocean Prawns A/S er sambeskattet med moderselskabet Ocean Prawns Holding 2019 ApS og hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties med øvrige sambeskattede selskaber.

Kautions- og garantiforpligtelser

Modervirksomhed kautionerer for kapitalandele i tilknyttet virksomhed for t.kr. 38.281.

Eventualforpligtelser - Koncern

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.

Noter til årsrapporten

	Koncern		Moderselskab	
	2021	2020	2021	2020
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
25 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
Aktiver stillet til sikkerhed for bankforbindelser:				
Kapitalandele i tilknyttede/associerede virksomheder deponeret til sikkerhed for bankgæld	471.335	111.372	471.335	111.372
Værdipapirer, deponeret til sikkerhed for bankgæld	197	197	197	197
Kautionsforpligtelser	631.805	762.348	593.524	711.645
	1.103.337	873.917	1.035.056	823.214
Aktiver stillet til sikkerhed for koncernens realkreditinstitutter:				
Grunde og bygninger, bogført værdi	63.828	47.862	0	0
Er pantsat som følger:				
Kreditinstitutter	21.270	17.530	0	0
Kreditinstitutter, løsøre pantebrev	7.000	7.000	0	0
Ejerpantebreve i egen besiddelse	10.000	10.000	0	0
Driftsmateriel, inventar og biler, bogført værdi	19.186	18.323	0	0
Varelager, debitorer mv., bogført værdi	16.270	24.085	0	0
er pantsat som følger:				
Kreditinstitutter, løsøre pantebrev	16.905	19.378	0	0
Virksomhedspant	14.500	20.719	0	0

Noter til årsrapporten

Nærtstående parter

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.

Noter til årsrapporten

	Koncern		Moderselskab	
	2021 kr.	2020 kr.	2021 kr.	2020 kr.
Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor				
27 Nexø Revision A/S:				
Revisionshonorar	630.500	705.000	250.000	250.000
Andre erklæringsopgaver med sikkerhed	37.000	12.250	0	0
Skatterådgivning	131.250	100.000	85.000	50.000
Andre ydelser	410.448	295.373	158.979	152.300
	1.209.198	1.112.623	493.979	452.300
28 Pengestrømsopgørelse - reguleringer				
Finansielle indtægter	-33.775.677	-27.449.256	-7.111.352	-13.400.866
Finansielle omkostninger	11.005.432	8.096.706	13.617.268	2.521.642
Af- og nedskrivninger	13.140.818	10.756.529	110.856	191.189
Andre driftsomkostninger	125.453	0	0	0
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	-61.464.227	-41.980.147
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-35.467.564	-51.652.645	-5.972.677	-7.626.763
Skat af årets resultat	9.687.946	16.109.136	-344.251	1.074.869
Værdiregulering investeringsaktiver	-3.806.595	0	0	0
	-39.090.187	-44.139.530	-61.164.383	-59.220.075
29 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital				
Ændring i varebeholdninger	-68.053.020	-98.465	0	0
Ændring i tilgodehavender	399.937	1.977.400	6.189.824	-58.969.237
Ændring i leverandører mv.	77.280.540	-19.661.709	87.695.752	49.789.660
	9.627.457	-17.782.774	93.885.576	-9.179.577