



Brdr. Schlie's Fiskeeksport A/S

Søren Nordbysvej 27-29
9850 Hirtshals
CVR-nr. 16386901

Årsrapport 2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
13.04.2023

Anders Hjulmand
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse for 2022	10
Balance pr. 31.12.2022	11
Egenkapitalopgørelse for 2022	13
Noter	14
Anvendt regnskabspraksis	20

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Brdr. Schlie's Fiskeeksport A/S

Søren Nordbysvej 27-29

9850 Hirtshals

CVR-nr.: 16386901

Hjemsted: Hjørring

Regnskabsår: 01.01.2022 - 31.12.2022

Bestyrelse

Ivar Wulff, formand

Anders Hjulmand

Morten Nielsen

Hege Torvund Nilsen

Kaj Johan Schlie

Direktion

Morten Nielsen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Østre Havnepromenade 26, 4. sal

9000 Aalborg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 for Brdr. Schlie's Fiskeeksport A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hirtshals, den 13.04.2023

Direktion

Morten Nielsen

direktør

Bestyrelse

Ivar Wulff

formand

Anders Hjulmand

Morten Nielsen

Hege Torvund Nilsen

Kaj Johan Schlie

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Brdr. Schlie's Fiskeeksport A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Brdr. Schlie's Fiskeeksport A/S for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et 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 årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om 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. Fejlinformation 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 brugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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 årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandling som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores 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 revisionshandling, 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 anvendte 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 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 selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

Vores ansvar er herudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med

årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aalborg, den 13.04.2023

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Jakob Olesen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne34492

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

	2022	2021	2020	2019	2018
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Nettoomsætning	786.737	667.195	592.683	651.009	655.357
Bruttoresultat	88.856	91.189	96.409	96.401	86.011
Driftsresultat	37.614	42.800	45.532	49.660	38.159
Resultat af finansielle poster	(1.036)	(1.570)	(2.013)	(2.147)	(907)
Årets resultat	29.877	33.057	34.081	37.695	28.916
Balancesum	245.453	222.786	226.380	209.456	212.919
Investeringer i materielle aktiver	2.736	2.837	9.286	7.437	5.325
Egenkapital	56.301	60.004	60.716	66.928	57.912
Nøgletal					
Egenkapitalforrentning (%)	51,38	54,77	53,40	60,39	48,69
Soliditetsgrad (%)	22,94	26,93	26,82	31,95	27,20

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens gældende version af "Anbefalinger & Nøgletal".

Egenkapitalforrentning (%):

$\frac{\text{Årets resultat} * 100}{\text{Gns. egenkapital}}$

Soliditetsgrad (%):

$\frac{\text{Egenkapital} * 100}{\text{Balancesum}}$

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets primære aktivitet består i at drive handel og produktionsvirksomhed med fisk.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet for 2022 blev et overskud efter skat på 29,9 mio. kr. imod 33,1 mio. kr. i 2021, hvilket er en nedgang på 3,2 mio. kr. Tilsvarende kan nævnes, at årets resultat før skat er faldet med 4,3 mio. kr. Årets nettoomsætning er steget med DKK 120 mio. kr. til DKK 787 mio. kr.

Ledelsen anser resultatet efter skat for tilfredsstillende.

Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling

Årets resultat udgør 29,9 mio. kr., hvor der var forventet et samlet positivt resultat for 2021 på 30-35 mio. kr. Resultatudviklingen skyldes væsentligst en ugunstig prisudvikling på råvarer og hjælpematerialer.

Forventet udvikling

Selskabet forventer et resultat efter skat i niveauet 30-35 mio. kr. for det kommende regnskabsår, bl.a. som følge af løbende tilpasninger af selskabets aktiviteter og struktur samt at der forventes en normalisering af markederne oven på den nuværende finansielle krise med høj inflation.

Anvendelse af finansielle instrumenter

Selskabet er som følge af sin drift, sine investeringer og sin finansiering eksponeret over for ændringer i valutakurser og renteniveau. Der foretages ikke spekulation i finansielle risici.

Valuta- og renterisici

Køb og salg foregår væsentligst i DKK, EUR, NOK, AUD og USD. Der foretages delvis afdækning af valutarisikoen gennem indgåelse af terminsforretninger.

Selskabets variabelt forrentede rentebærende gæld udgør ca. DKK 124,7 mio. kr. En renteændring på et procentpoint vil påvirke resultatet med ca. DKK 1,25 mio. kr. før skat.

Kreditrisici

Kreditrisici er knyttet til debitor tilgodehavender. Risikoen afdækkes væsentligst igennem forsikringsdækning.

Videnressourcer

Det er selskabets politik at levere kvalitetsprodukter, herunder iagttagelse af strenge veterinære krav. For at kunne opfylde denne målsætning skal selskabet til stadighed have en veluddannet medarbejderstab. Uddannelse af medarbejderne gennemføres såvel via eksterne som interne kurser.

Selskabet er certificeret efter forskellige kvalitetsstandarder, herunder IFS, MSC, ASC samt Økologiordningen.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Der foretages ikke nogen væsentlig forskning. Selskabet deltager dog i mindre omfang i test af nye teknologier indenfor filetering mv., blandt andet med henblik på at opnå mindre spild i processen. Selskabet foretager, i et vist omfang, produktudvikling i samarbejde med kunderne.

Redegørelse for samfundsansvar

Der henvises til redegørelse for samfundsansvar og miljøforhold, som er medtaget i koncernregnskabet for moderselskabet Lerøvej Seafood Denmark A/S, CVR-nr. 37848204.

Redegørelse for det underrepræsenterede køn

Der henvises til redegørelse for det underrepræsenterede køn, som er medtaget i koncernregnskabet for moderselskabet Lerøy Seafood Denmark A/S, CVR-nr. 37848204.

Redegørelse for mangfoldighed

Der henvises til redegørelse for personaleforhold, antikorruption og menneskerettigheder, som er medtaget i koncernregnskabet for moderselskabet Lerøy Seafood Denmark A/S, CVR-nr. 37848204.

Redegørelse for politik for dataetik

Der henvises til redegørelse for politik for dataetik, som er medtaget i koncernregnskabet for moderselskabet Lerøy Seafood Denmark A/S, CVR-nr. 37848204.

Resultatopgørelse for 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Nettoomsætning	1	786.736.738	667.195.114
Andre driftsindtægter		892.680	335.279
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		(684.103.026)	(561.648.624)
Andre eksterne omkostninger	2	(14.670.638)	(14.692.448)
Bruttoresultat		88.855.754	91.189.321
Personaleomkostninger	3	(47.356.856)	(44.200.985)
Af- og nedskrivninger	4	(3.884.730)	(4.188.558)
Driftsresultat		37.614.168	42.799.778
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.352.930	949.661
Andre finansielle indtægter	5	845.042	526.631
Andre finansielle omkostninger	6	(1.881.043)	(2.097.079)
Resultat før skat		37.931.097	42.178.991
Skat af årets resultat		(8.053.950)	(9.121.687)
Årets resultat	7	29.877.147	33.057.304

Balance pr. 31.12.2022

Aktiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Grunde og bygninger		16.079.404	16.726.335
Produktionsanlæg og maskiner		15.499.085	16.671.052
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.873.459	2.378.677
Materielle aktiver under udførelse		832.289	1.216.968
Materielle aktiver	8	35.284.237	36.993.032
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		13.944.387	13.171.574
Finansielle aktiver	9	13.944.387	13.171.574
Anlægsaktiver		49.228.624	50.164.606
Råvarer og hjælpematerialer		10.843.478	6.151.447
Fremstillede varer og handelsvarer		46.345.949	25.445.008
Varebeholdninger		57.189.427	31.596.455
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		58.423.020	59.609.403
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		68.564.837	79.078.668
Andre tilgodehavender		10.958.164	913.874
Periodeafgrænsningsposter	10	8.564	443.701
Tilgodehavender		137.954.585	140.045.646
Andre værdipapirer og kapitalandele		354.077	280.907
Værdipapirer og kapitalandele		354.077	280.907
Likvide beholdninger		725.838	698.788
Omsætningsaktiver		196.223.927	172.621.796
Aktiver		245.452.551	222.786.402

Passiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Virksomhedskapital		520.000	520.000
Reserve for valutakursreguleringer		(340.730)	239.390
Overført overskud eller underskud		27.122.119	26.244.972
Forslag til udbytte for regnskabsåret		29.000.000	33.000.000
Egenkapital		56.301.389	60.004.362
Udskudt skat	11	2.919.843	2.836.736
Hensatte forpligtelser		2.919.843	2.836.736
Gæld til realkreditinstitutter		8.656.673	9.849.813
Bankgæld		999.860	9.129.880
Langfristede gældsforpligtelser	12	9.656.533	18.979.693
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	12	9.330.092	9.315.332
Bankgæld		48.257.559	31.676.249
Leasingforpligtelser		868.908	587.081
Leverandører af varer og tjenesteydelser		28.563.982	27.432.763
Gæld til tilknyttede virksomheder		66.217.378	48.591.795
Gæld til kapitalinteresser		0	1.372.411
Skyldig skat		7.969.512	9.644.629
Anden gæld		15.367.355	12.345.351
Kortfristede gældsforpligtelser		176.574.786	140.965.611
Gældsforpligtelser		186.231.319	159.945.304
Passiver		245.452.551	222.786.402
Finansielle instrumenter	13		
Dagsværdioplysninger	14		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	15		
Eventualforpligtelser	16		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	17		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	18		
Transaktioner med nærtstående parter, der ikke er på markedsmæssige vilkår	19		
Koncernforhold	20		

Egenkapitalopgørelse for 2022

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for valutakurs- reguleringer kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	520.000	239.390	26.244.972	33.000.000	60.004.362
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(33.000.000)	(33.000.000)
Valutakursreguleringer	0	(580.120)	0	0	(580.120)
Årets resultat	0	0	877.147	29.000.000	29.877.147
Egenkapital ultimo	520.000	(340.730)	27.122.119	29.000.000	56.301.389

Selskabets kapital er på nominelt DKK 520.000 fordelt i kapitalandele á DKK 1.000 eller multipla heraf.

Noter

1 Nettoomsætning

	2022 kr.	2021 kr.
Danmark	487.955.327	414.166.560
Øvrige lande	298.781.411	253.028.554
Geografiske markeder i alt	786.736.738	667.195.114
Laks	738.569.907	627.735.083
Anden fisk	48.166.831	39.460.031
Aktiviteter i alt	786.736.738	667.195.114

2 Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor

Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor er fravalgt at oplyse i henhold til §96, stk. 3, idet oplysningerne indgår i koncernregnskabet for Lerøys Seafood Denmark A/S, CVR-nr. 37848204.

3 Personaleomkostninger

	2022 kr.	2021 kr.
Gager og lønninger	43.518.492	40.595.124
Pensioner	2.653.124	2.456.980
Andre omkostninger til social sikring	1.185.240	1.148.881
	47.356.856	44.200.985

Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	71	68
---	----	----

	Ledelses- vederlag 2022 kr.	Ledelses- vederlag 2021 kr.
Direktion	0	3.721.735
Bestyrelse	0	36.482
Samlet for ledelseskategorier	3.121.667	0
	3.121.667	3.758.217

Med henvisning til årsregnskabsloven § 98b, stk. 3 er honorar for direktion og bestyrelse samlet.

I gager og lønninger indgår omkostninger til indlejet arbejdskraft på i alt 9.919 t.kr (2021: 10.321 t.kr.) svarende til gennemsnitligt 30 fuldtidsansatte medarbejdere (2021: 31).

4 Af- og nedskrivninger

	2022 kr.	2021 kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	3.939.860	4.221.058
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle aktiver	(55.130)	(32.500)
	3.884.730	4.188.558

5 Andre finansielle indtægter

	2022 kr.	2021 kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	542.014	452.217
Øvrige finansielle indtægter	303.028	74.414
	845.042	526.631

6 Andre finansielle omkostninger

	2022 kr.	2021 kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	424.644	210.611
Øvrige finansielle omkostninger	1.456.399	1.886.468
	1.881.043	2.097.079

7 Forslag til resultatdisponering

	2022 kr.	2021 kr.
Ordinært udbytte for regnskabsåret	29.000.000	33.000.000
Overført resultat	877.147	57.304
	29.877.147	33.057.304

8 Materielle aktiver

	Grunde og bygninger kr.	Produktions- anlæg og maskiner kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Materielle aktiver under udførelse kr.
Kostpris primo	24.997.223	32.452.187	6.368.645	1.216.968
Overførsler	0	756.852	460.116	(1.216.968)
Tilgange	274.328	155.090	1.473.926	832.289
Afgange	0	0	(895.212)	0
Kostpris ultimo	25.271.551	33.364.129	7.407.475	832.289
Af- og nedskrivninger primo	(8.270.888)	(15.781.135)	(3.989.968)	0
Årets afskrivninger	(921.259)	(2.083.909)	(833.711)	0
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0	(100.981)	0
Tilbageførsel ved afgange	0	0	390.644	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(9.192.147)	(17.865.044)	(4.534.016)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	16.079.404	15.499.085	2.873.459	832.289
Ikke-ejede aktiver			957.452	

9 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	14.513.125
Kostpris ultimo	14.513.125
Nedskrivninger primo	(1.341.551)
Valutakursreguleringer	(580.120)
Andel af årets resultat	1.352.933
Nedskrivninger ultimo	(568.738)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	13.944.387

Kapitalandele i dattervirksomheder	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Nigra Fiskeeksport A/S	Hjørring	A/S	100
Wannebo International AS	Kristiansand, Norge	A/S	100

10 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte omkostninger.

11 Udskudt skat

	2022	2021
Bevægelser i året	kr.	kr.
Primo	2.836.736	2.793.567
Indregnet i resultatopgørelsen	83.107	43.169
Ultimo	2.919.843	2.836.736

Udskudt skat vedrører materielle anlægsaktiver og leasingforpligtelser.

12 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2022 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2021 kr.	Forfald efter 12 måneder 2022 kr.	Restgæld efter 5 år 2022 kr.
Gæld til realkreditinstitutter	1.200.072	1.170.312	8.656.673	5.280.705
Bankgæld	8.130.020	8.145.020	999.860	0
	9.330.092	9.315.332	9.656.533	5.280.705

13 Finansielle instrumenter

I andre tilgodehavender indgår positiv dagsværdi af valutaterminskontrakter på 306 t.kr. Ved udgangen af 2022 udgør kontraktværdien af koncernens valutaterminskontrakter ca. 306 t.kr. Valutaterminskontrakterne er indgået med koncernens sædvanlige bankforbindelse.

Målingen af de finansielle instrumenter er opgjort til bankens værdi.

Valutaterminskontrakterne kan specificeres således:

6 terminskontrakter, køb af NOK, nom. i alt 50.000 t.NOK, kurser 69,595 - 70,656, afregnes i perioden 04.01.2023 - 03.02.2023.

Valutaterminskontrakterne opfylder ikke betingelserne for at blive behandlet som regnskabsmæssig sikring, hvorfor ændringen i dagsværdien løbende indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Valutaterminskontrakterne har en løbetid på 1-3 måneder.

14 Dagsværdioplysninger

	Børsnoterede aktier kr.	Valutatermins- kontrakter kr.
Dagsværdi ultimo	354.077	305.909
Urealiserede dagsværdireguleringer indregnet i resultatopgørelsen	73.170	216.858

15 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler med en gennemsnitlig årlig ydelse på 286 t.kr. Leasingaftalerne har en restløbetid på op til 29 mdr. med en samlet restforpligtelse på 397 t.kr.

16 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Lerøy Seafood Denmark A/S som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskatteovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for alt mellemværende med Jyske Bank er deponeret ejerpantebrev nom. 7.027 t.kr. i fast ejendom, matr. Nr. 13 db, Horne By, Hirtshals. Bogført værdi pr. 31. december 2022 er 16.079 t.kr.

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.

Til sikkerhed for realkreditgæld er deponeret pantebrev nom. 10.182 t.kr. i ejendomme.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 16.079 t.kr.

Selskabet har afgivet fordringspant til sikring af mellemværende med Skandinaviska Enskilda Banken.

Mellemværende med Skandinaviske Enskilda Banken udgør 0 kr. pr. 31. december 2022.

Sikkerhedsstillelser over for tilknyttede virksomheder

Virksomheden har kautioneret solidarisk for modervirksomheden Lerøy Seafood Denmark A/S' og søsterselskaberne Scan Fish Danmark A/S, Thorfisk A/S, Nigra Fiskeeksport A/S, P. Taabbel & Co Hanstholm A/S og Lerøy Schlie A/S' mellemværender med Jyske Bank.

18 Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse på selskabet omfatter følgende selskaber:

- Austevoll Seafood ASA, Norge
- Lerøy Seafood Group ASA, Norge
- Lerøy Seafood Denmark A/S, Danmark

19 Transaktioner med nærtstående parter, der ikke er på markedsmæssige vilkår

I årsrapporten oplyses alene transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på normale markedsvilkår. Der er ikke gennemført sådanne transaktioner i regnskabsåret.

20 Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:
Austevoll Seafood ASA, Storebø Norge

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den mindste koncern:
Lerøy Seafood Denmark A/S, Hirtshals

De pågældende koncernregnskaber kan rekvireres ved henvendelse til moderselskaberne.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C (stor).

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 112 er der ikke udarbejdet koncernregnskab. Der henvises til koncernregnskabet udarbejdet i Lerøyt Seafood Denmark A/S, CVR-nr. 37848204.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Ved indregning af udenlandske dattervirksomheder, der er selvstændige enheder, omregnes resultatopgørelserne til gennemsnitlige valutakurser for månederne, som ikke afviger væsentligt fra transaktionsdagens kurser. Balanceposterne omregnes til balancedagens valutakurser. Goodwill betragtes som tilhørende den selvstændige udenlandske enhed og omregnes til balancedagens kurs. Kursdifferencer, der er opstået ved omregning af udenlandske dattervirksomheders egenkapital ved årets begyndelse til balancedagens valutakurser samt ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser, indregnes direkte på egenkapitalen.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter måles ved første indregning i balancen til kostpris og efterfølgende til dagsværdi, der beregnes som den tilbagediskonterede værdi af forventede fremtidige nettopengestrømme ved anvendelse af en tilnærmet risikofri rente korrigeret for eventuelle faktorer, som en eventuel markedsdeltager vil tillægge værdi ved overtagelse af instrumentet. Afledte finansielle instrumenter indregnes under henholdsvis andre tilgodehavender og anden gæld.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere samt indlejet arbejdskraft.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger samt gevinst/tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser mv.

Skat

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

Selskabet er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen**Materielle aktiver**

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde samt materielle anlægsaktiver under udførelse.

Materielle anlægsaktiver under udførelse indregnes og måles til kostpris. Ved ibrugtagning overføres kostprisen til den relevante gruppe af materielle anlægsaktiver.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Bygninger	10-30 år
Produktionsanlæg og maskiner	3-15 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-6 år

For finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden brugstiden for aktivet.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi. Ved køb og salg af minoritetsandele indregnes forskelle mellem kost- eller salgsprisen og andel af indre værdi som en egenkapitaltransaktion. Indre værdis metode anses som en konsolideringsmetode.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealiseringsværdi ud fra en konkret vurdering. Såfremt modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil medføre tab, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn

samt indirekte produktionsomkostninger.

Indirekte produktionsomkostninger omfatter indirekte materialer og løn, omkostninger til vedligeholdelse af og af- og nedskrivninger på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr samt omkostninger til fabriksadministration og ledelse. Finansieringsomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealisation sværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. For andre værdipapirer og kapitalandele hvor dagsværdien ikke kan opgøres pålideligt måles disse til kostpris, og nedskrives til nettorealisation sværdi hvis denne er lavere.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i henholdsvis den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv og afvikling af den enkelte forpligtelse.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelse indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid som en finansiel omkostning.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Skyldig og tilgodehavende skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Pengestrømsopgørelse

Med henvisning til årsregnskabsloven § 86 stk. 4, udarbejdes der ikke pengestrømsopgørelse.

Der henvises til koncernens pengestrømsopgørelse udarbejdet i Lerøys Seafood Denmark A/S, CVR-nr. 37848204.