



OCEAN PRAWNS
GRUPPEN

OCEAN PRAWNS HOLDING 2019 APS

Strandgade 10
3730 Nexø
CVR nr. 40 95 68 40

Årsrapport for perioden 20. september 2019 til 31. december 2020

Godkendt på selskabets generalforsamling den 6/7-2021

Per Kofod
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Indholdsfortegnelse	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3
Selskabsoplysninger	6
Koncernoversigt	7
Hovedtal og nøgletal	8
Ledelsesberetning	9
Resultatopgørelse for perioden 20. september 2019 - 31. december 2020	14
Balance pr. 31. december 2020	15
Egenkapitalopgørelse	19
Pengestrømsopgørelse	20
Noter til årsrapporten	22



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 20. september 2019 til 31. december 2020 for Ocean Prawns Holding 2019 ApS.

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 20. september 2019 til 31. december 2020.

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

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Nexø, den 5. juli 2021

Direktion

Kristian Barslund Jensen



Den uafhængige revisors påtegning

Til kapitalejerne i Ocean Prawns Holding 2019 ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Ocean Prawns Holding 2019 ApS for regnskabsåret 20. september 2019 til 31. december 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 20. september 2019 til 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vort mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere 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 5. juli 2021

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



Kajsa Møller Petersen
statsautoriseret revisor
NME nr. mne31520



Selskabsoplysninger

Selskabet:

Ocean Prawns Holding 2019 ApS
Strandgade 10
3730 Nexø

Telefon: 56 44 04 00

Hjemmeside: www.ocean-prawns.com
E-mail: office@ocean-prawns.com

CVR nr.: 40956832
Stiftet 20. september 2019
Hjemsted: Bornholms Regionskommune

Regnskabsår: 01.01 - 31.12
Første regnskabsår 20.09.19 – 31.12.2020

Direktion:

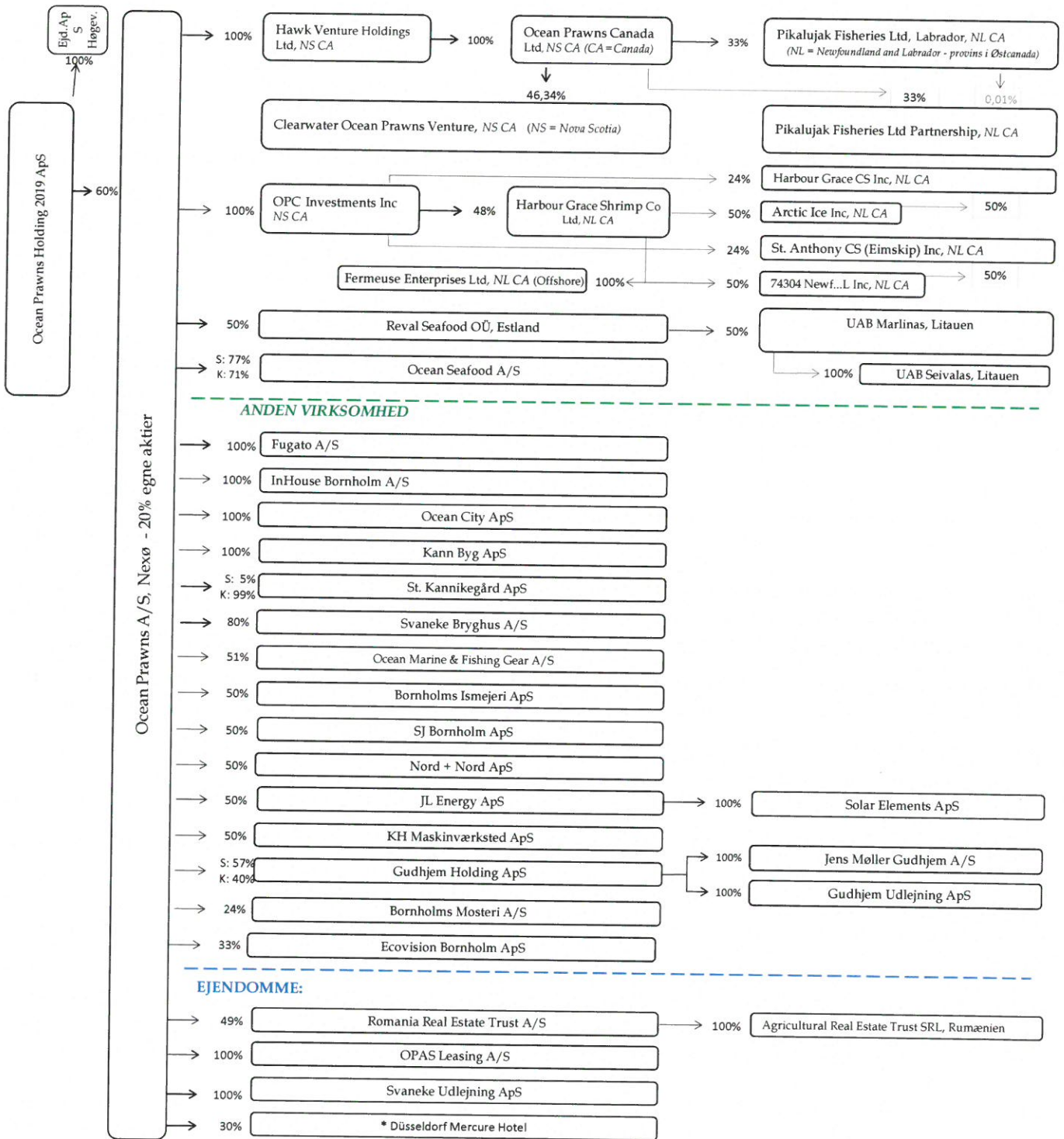
Kristian Barslund Jensen

Revisionsfirma:

Nexø Revision A/S
Statsautoriseret revisionsvirksomhed
Liseruten 1
3730 Nexø



Koncernoversigt





Hovedtal og nøgletal

Selskabet er stiftet pr. 20. september 2019. Nedenstående nøgletal er for perioden 20. september 2019 til 31. december 2020.

	<u>2020</u>
	t.kr.
Hovedtal	
Resultat	
Nettoomsætning	827.210
Resultat før finansielle poster	-10.426
Resultat af finansielle poster	18.303
Årets resultat	64.404
Balance	
Balancesum	1.118.752
Investering i materielle anlægsaktiver	-30.645
Egenkapital	817.883
Pengestrømme fra:	
- driftsaktivitet	-15.169
- investeringsaktivitet	23.776
- finansieringsaktivitet	4.868
Årets forskydning i likvider	13.474
Antal medarbejdere	189
Nøgletal	
Bruttomargin	15,09%
Soliditetsgrad	73,11%

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

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

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

Oceans Prawns Holding 2019 ApS' aktivitet er at besidde kapitalandele samt virksomhed med investeringsaktivitet.

Usædvanlige forhold

Selskabet er stiftet den 20. september 2019 efter en ophørsspaltning af Ocean Prawns Holding ApS. Book Value metoden er anvendt for moderselskabs- og koncernregnskabet, hvorfor årsrapporten ikke indeholder sammenligningstal.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes til indre værdi. I forbindelse med stiftelsen af selskabet er der taget udgangspunkt i en indre værdi pr. 1. januar 2019. Der er derfor efterfølgende foretaget en regulering af kapitalandelene for perioden 1. januar 2019 til 20. september 2019, endvidere er foretaget øvrige mindre korrektioner. Reguleringen er foretaget direkte på egenkapitalen efter reglerne omkring "Væsentlige fejl" og udgør t.kr. 41.192. Egenkapitalen primo er øget med t.kr. 41.192.

Årsrapporten er ikke påvirket af andre usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat for Ocean Prawns koncernen er 92 mio. kroner før skat og 64 mio. efter skat.

Årets resultat er i høj grad påvirket COVID-19 krisen som har haft negativ påvirkning på reje- og hellefiskafregningerne.

På trods af nedgangen har resultatet for koncernen indfriet ledelsens forventninger og er i overensstemmelse med de udmeldte forventninger i årsrapporten for Ocean Prawns A/S sidste år.

2020 var et svært år for fiskeridelen i Ocean Prawns koncernen. COVID-19 krisen medførte et prisfald på 15-20% for både rejer og hellefisk samt højere omkostninger til generelle COVID-19 forholdsregler. På trods af dette samt fortsat nedgang i rejekvoterne opfyldte fiskeriet koncernens EVA-afkastmål.



Ledelsesberetning

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Virksomhedens forventede udvikling

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

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

Virksomhedens påvirkning af det eksterne miljø

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



Ledelsesberetning

Lovpligtig redegørelse for samfundsansvar

Forretningsmodel:

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

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

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

Profit – der arbejdes kontinuerligt for at fastholde Ocean Prawns som en solid koncern, der samarbejder på fair og ansvarlig måde med partnere og kunder.

Bæredygtighed

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

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

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

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

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

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

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

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

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



Ledelsesberetning

Klima

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

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

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

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

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 (www.ocean-prawns.com/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 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.



Ledelsesberetning

Lovpligtig redegørelse for det underrepræsenterede køn

Selskabet er en ejerledet familievirksomhed, og bestyrelsen i datterselskabet Ocean Prawns A/S udgøres p.t. af 6 personer, hvoraf 2 er eksterne. Ét medlem af bestyrelsen er kvinde, hvilket er uændret fra sidste år.

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



Resultatopgørelse for perioden 20. september 2019 - 31. december 2020

<u>Note</u>		Koncern	Moderselskab
		2020 kr.	2020 kr.
2	Nettoomsætning	827.210.338	0
	Andre driftsindtægter	6.006.093	0
	Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-660.247.642	0
	Andre eksterne omkostninger	-48.117.476	-541.861
	Bruttoresultat	124.851.313	-541.861
3	Personaleomkostninger	-111.211.118	0
	Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)	13.640.195	-541.861
4	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-23.834.973	0
	Andre driftsomkostninger	-231.566	0
	Resultat før finansielle poster	-10.426.344	-541.861
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	47.209.253
	Indtægter af kapitalinteresser	84.318.471	0
5	Finansielle indtægter	28.908.608	5.405.192
6	Finansielle omkostninger	-10.605.641	-1.494.058
	Resultat før skat	92.195.094	50.578.526
	Skat af årets resultat	-27.791.194	-732.776
	Årets resultat	64.403.900	49.845.750
7	Resultatdisponering		



Balance pr. 31. december 2020

<u>Note</u>		Koncern	Moderselskab
		2020	2020
		kr.	kr.
	Aktiver		
	Koncerngoodwill	30.409.325	0
	Goodwill	20.985	0
	Licenser	276.288	0
8	Immaterielle anlægsaktiver	30.706.598	0
9	Investeringsejendomme	6.272.360	0
9	Biologiske aktiver	119.673	0
10	Grunde og bygninger	71.721.834	0
10	Andre anlæg, driftsmidler og inventar	59.049.716	0
10	Indretning af lejede lokaler	502.681	0
10	Forudbetaling for materielle anlægsaktiver	211.731	0
	Materielle anlægsaktiver	137.877.995	0
11	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	495.687.941
12	Kapitalandele i associerede virksomheder	324.601.603	0
13	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	809.336	0
13	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.109.239	0
13	Andre tilgodehavender og deposita	622.834	0
	Finansielle anlægsaktiver	327.143.012	495.687.941
	Anlægsaktiver i alt	495.727.605	495.687.941



Balance pr. 31. december 2020

<u>Note</u>		Koncern	Moderselskab
		2020	2020
		kr.	kr.
	Passiver		
18	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7.742.771	0
	Kreditinstitutter	44.340.569	0
	Afledte finansielle instrumenter	4.883.312	0
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	1.068.601	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	53.323.964	0
	Gæld til associerede virksomheder	6.497.424	0
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	44.442.842	0
	Selskabsskat	972.559	254.601
	Skyldigt sambeskatningsbidrag	0	4.006.383
	Anden gæld	32.897.315	1.146.422
19	Periodeafgrænsningsposter	265.691	1.715.975
	Kortfristede gældsforpligtelser	196.435.048	7.123.381
	Gældsforpligtelser i alt	257.143.592	7.123.381
	Passiver i alt	1.118.752.145	670.176.588
1	Anvendt regnskabspraksis		
20	Leje- og leasingforpligtelser		
21	Eventualforpligtelser		
22	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
23	Nærtstående parter og ejerforhold		
24	Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor		



Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Reserve for sikringstransak- tioner	Overkurs ved Emission	Minoritetsinteresser	I alt
Stiftelse	40.000	0	0	577.051.209	143.791.400	720.882.609
Rettelse af væsentlig fejl	0	41.512.157	0	0	0	41.512.157
Værdiregulering af sikringsinstrumenter	0	0	-3.837.441	0	-1.045.871	-4.883.312
Udbytte modtaget	0	0	0	0	-1.898.460	-1.898.460
Overkurs overført til fri reserver	0	577.051.209	0	-577.051.209	0	0
Valutakursregulering udenlandske enheder	0	-1.558.469	0	0	-575.881	-2.134.350
Årets overførte resultat jf. note 7	0	49.845.748	0	0	14.558.152	64.403.900
Egenkapital 31. december 2020	40.000	666.850.646	-3.837.441	0	154.829.340	817.882.545

Moderselskab

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriving efter den indre værdi metode	Overkurs ved Emission	Overført resultat	I alt
Stiftelse	40.000	0	577.051.209	0	577.091.209
Overkurs overført til fri reserver	0	0	-577.051.209	577.051.209	0
Rettelse af væsentlig fejl	0	0	0	41.512.157	41.512.157
Valutakursregulering udenlandske enheder	0	-5.395.910	0	0	-5.395.910
Årets overførte resultat jf. note 7	0	47.209.253	0	2.636.497	49.845.750
Egenkapital 31. december 2020	40.000	41.813.344	0	621.199.863	663.053.207



Pengestrømsopgørelse

<u>Note</u>		Koncern	Moderselskab
		2020	2020
		kr.	kr.
	Årets resultat	64.403.900	49.845.750
25	Reguleringer	-58.123.666	-46.476.477
26	Ændring i driftskapital	-15.512.278	962.038
	Pengestrømme fra drift før finansielle poster	-9.232.044	4.331.311
	Renteindbetalinger og lignende	24.023.040	0
	Renteudbetalinger og lignende	-8.096.706	0
	Pengestrømme fra ordinær drift	6.694.290	4.331.311
	Betalt selskabsskat	-21.863.638	5.407.007
	Pengestrømme fra driftsaktivitet	-15.169.348	9.738.318
	Køb af materielle anlægsaktiver	-30.645.417	0
	Køb af finansielle anlægsaktiver m.v.	-9.820.760	0
	Salg af materielle anlægsaktiver	5.249.470	0
	Udlodning, Kapitalandele	7.909.605	0
	Tilgang kapitalandele	-3.544.511	0
	Nettoeffekt deposita	-39.442	0
	Modtaget udbytte fra associerede virksomheder	54.666.644	0
	Pengestrømme fra investeringsaktivitet	23.775.589	0
	Tilbagebetaling af gæld til realkreditinstitutter	-1.389.886	0
	Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter	701.433	0
	Nedbringelse af leasingforpligtelser	-3.223.545	0
	Indgåelse af leasingforpligtelser	10.678.065	0
	Betalt udbytte	-1.898.258	0
	Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	4.867.809	0
	Ændring i likvider	13.474.050	9.738.318



Pengestrømsopgørelse

<u>Note</u>	<u>Koncern</u>	<u>Moderselskab</u>
	2020 kr.	2020 kr.
Likvide beholdninger den 20. september 2019	38.508.399	11.678.397
Værdipapirer den 20. september 2019	212.953.808	0
Kassekredit den 20. september 2019	-2.541.474	93.607.163
Likvider den 20. september 2019	248.920.733	105.285.560
Likvider 31. december 2020	262.394.783	115.023.878
Likvider specificeres således:		
Likvide beholdninger	70.759.766	3.176.275
Værdipapirer	235.975.586	111.847.603
Kassekredit	-44.340.569	0
Likvider 31. december 2020	262.394.783	115.023.878



Noter til årsrapporten

Note 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ocean Prawns Holding 2019 ApS for 2019/2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for store virksomheder i regnskabsklasse C.

Ocean Prawns Holding 2019 ApS er stiftet den 20. september 2019 efter en ophørsspaltning af Ocean Prawns Holding ApS. Book Value metoden er anvendt for moderselskabs- og koncernregnskabet, hvorfor årsrapporten ikke indeholder sammenligningstal. Årsrapporten dækker perioden 20. september 2019 til 31. december 2020.

Årsrapporten for 2019/2020 er aflagt i kr.

Rettelse af væsentlig fejl

Spaltningsbalancen pr. 20. september 2019 er udarbejdet i overensstemmelse med book value metoden, hvorfor spaltningen har taget udgangspunkt i de regnskabsmæssige værdier pr. 20. september 2019 for Ocean Prawns Holding ApS. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder er indregnet til indre værdi.

I forbindelse med stiftelsen af selskabet er der taget udgangspunkt i den indre værdi pr. 1. januar 2019. Der er efterfølgende foretaget en regulering af kapitalandelene for perioden 1. januar 2019 til 20. september 2019, endvidere er der foretaget øvrige mindre korrektioner. Reguleringen er foretaget direkte på egenkapitalen efter reglerne omkring "Væsentlige fejl" og udgør t.kr. 41.192. Egenkapitalen primo er øget med t.kr. 41.192

Præsentationsvaluta

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

Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og no-



Noter til årsrapporten

minelt 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 Holding 2019 ApS og dattervirksomheder, hvori Ocean Prawns Holding 2019 ApS 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 regskabsposter 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 regskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

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



Noter til årsrapporten

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokal-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 administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomst hensættes og betales af Ocean Prawns Holding 2019 ApS.

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

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

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

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

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

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

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

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



Noter til årsrapporten

driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Investeringsjendomme

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

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

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

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

Leasingkontrakter

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

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

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

Kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser

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

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



Noter til årsrapporten

ser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Ocean Prawns Holding 2019 ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

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

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Igangværende arbejder for fremmed regning

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

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

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

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



Noter til årsrapporten

takt med at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

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

Likvide beholdninger

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

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

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

Udbytte

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

Hensatte forpligtelser

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

Hensatte forpligtelser måles til kapitalværdi.



Noter til årsrapporten

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede 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 nettorealiseringsværdi.

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

Gældsforpligtelser

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

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

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

Omregning af fremmed valuta

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

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



Noter til årsrapporten

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

Afledte finansielle instrumenter

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

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

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

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

Pengestrømsopgørelse

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

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



Noter til årsrapporten

Pengestrømme fra driftsaktivitet

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

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

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

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

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

Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal.

Bruttomargin

Bruttoresultat x 100
Nettoomsætning

Soliditetsgrad

Egenkapital ultimo x 100
Samlede aktiver ultimo



Noter til årsrapporten

	<u>Koncern</u>
	2020
	kr.
2 Segmentoplysninger	
Aktiviteter - primært segment	
Koncern	
Rejer og andre fiskeprodukter	552.806.202
Entreprenør- og landbrugsvirksomhed	116.602.489
Detailhandel	124.834.566
Udlejning	1.004.744
Konsulentvirksomhed og administrativ assistance	31.962.337
	<u>827.210.338</u>
Geografisk - sekundært segment	
Koncern	
Øvrige lande udenfor EU	541.095.909
Europa	30.836.328
Danmark	255.278.101
	<u>827.210.338</u>
3 Personaleomkostninger	
Lønninger	99.979.389
Pensioner	8.282.263
Andre omkostninger til social sikring	2.949.466
	<u>111.211.118</u>
Samlet vederlag til bestyrelse og direktion	
Bestyrelse og direktion	1.655.700
Bestyrelse	407.487
	<u>2.063.187</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>189</u>



Noter til årsrapporten

	Koncern
	2020
	kr.
4 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	7.989.456
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	15.215.969
Nedskrivninger materielle anlægsaktiver	629.548
	<u>23.834.973</u>
der fordeler sig således:	
Goodwill	70.070
Bygninger	1.678.379
Bygninger på lejet grund	594.518
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	12.877.679
Indretning af lejede lokaler	65.393
Koncerngoodwill	7.565.151
Licenser	354.235
Nedskrivning anlægsaktiver	629.548
	<u>23.834.973</u>



Noter til årsrapporten

	<u>Koncern</u>	<u>Moderselskab</u>
	2020	2020
	kr.	kr.
5 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0
Renteindtægter fra associerede virksomheder	7.016.093	463.166
Andre finansielle indtægter	21.892.515	4.942.026
	<u>28.908.608</u>	<u>5.405.192</u>
6 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	0
Andre finansielle omkostninger	10.605.641	1.494.058
	<u>10.605.641</u>	<u>1.494.058</u>
7 Resultatdisponering		
Foreslået udbytte	0	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	47.209.253
Minoritetsinteressers andel af dattervirksomheds resultat	14.558.150	0
Overført resultat	49.845.750	2.636.497
	<u>64.403.900</u>	<u>49.845.750</u>



Noter til årsrapporten

8 Immaterielle anlægsaktiver
Koncern

	Koncern- goodwill	Goodwill	Licenser
Kostpris 20. september 2019	43.453.375	12.835.098	5.525.475
Kostpris 31. december 2020	43.453.375	12.835.098	5.525.475
Af- og nedskrivninger den 20. september 2019	5.478.899	12.744.043	4.894.952
Årets afskrivninger	7.565.151	70.070	354.235
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	13.044.050	12.814.113	5.249.187
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	30.409.325	20.985	276.288

9 Aktiver der måles til dagsværdi
Koncern

	Investerings- ejendomme	Biologiske aktiver
Kostpris 20. september 2019	0	119.673
Tilgang i årets løb	6.272.360	0
Kostpris 31. december 2020	6.272.360	119.673
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	6.272.360	119.673



Noter til årsrapporten

**10 Materielle anlægsaktiver
Koncern**

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmidler og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>	<u>Forudbetaling for materielle anlægsaktiver</u>
Kostpris 20. september 2019	90.380.313	128.685.586	4.310.026	0
Tilgang i årets løb	7.717.161	16.080.289	363.876	211.731
Afgang i årets løb	-6.920.847	-15.682.764	-11.288	0
Kostpris 31. december 2020	<u>91.176.627</u>	<u>129.083.111</u>	<u>4.662.614</u>	<u>211.731</u>
Opskrivninger 20. september 2019	<u>660.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 31. december 2020	<u>660.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 20. september 2019	0	0	0	0
Nettoeffekt som følge af virksomhedskøb	23.231.301	71.496.156	4.105.828	
Årets nedskrivninger	0	0		0
Årets afskrivninger	2.272.897	12.877.679	65.393	0
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-5.389.405	-14.340.440	-11.288	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	<u>20.114.793</u>	<u>70.033.395</u>	<u>4.159.933</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>71.721.834</u>	<u>59.049.716</u>	<u>502.681</u>	<u>211.731</u>
Regnskabsmæssig værdi af aktiver der er leaset ud	<u>0</u>	<u>22.115.984</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi af materielle anlægsaktiver, som ville have været indregnet, hvis opskrivning ikke havde været foretaget	<u>71.490.834</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>



Noter til årsrapporten

11 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Moderselskab
	2020
	kr.
Kostpris 20. september 2019	411.876.729
Rettelse væsentlige fejl	41.997.868
Kostpris 31. december 2020	<u>453.874.597</u>
Værdireguleringer 20. september 2020	0
Valutakursregulering	-5.395.910
Årets resultat	42.931.825
Afskrivning på goodwill	4.277.428
Værdireguleringer 31. december 2020	<u>41.813.344</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>495.687.941</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Ocean Prawns A/S	Danmark	60%
Ejendomsselskabet Høgevej Esbjerg ApS	Danmark	100%



Noter til årsrapporten

	Koncern
	2020
	kr.
12 Kapitalinteresser	
Kostpris 20. september 2019	191.147.361
Tilgang i årets løb	3.544.511
Kostpris 31. december 2020	<u>194.691.872</u>
Værdireguleringer 20. september 2019	142.303.948
Valutakursregulering	-9.176.875
Årets resultat	51.945.704
Udbytte modtaget	-54.666.644
Øvrige egenkapitalbevægelser, netto	-7.711
Afskrivning på goodwill	-348.821
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	-139.870
Værdireguleringer 31. december 2020	<u>129.909.731</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>324.601.603</u>
Regnskabsmæssig værdi af hensættelse vedr. kapitalinteresser der indgår i værdireguleringer:	2.111.943



Noter til årsrapporten

12 Kapitalinteresser

Koncern

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>
St. Kannikegård ApS	Danmark	99%
Romania Real Estate Trust A/S	Danmark	34%
SJ Bornholm ApS	Danmark	50%
K/S Düsseldorf Mercure Hotel	Tyskland	30%
Reval Seafood OÜ	Estland	50%
Bornholms Mosteri A/S	Danmark	20%
Komplementarselskabet Düsseldorf Mercure Hotel ApS	Danmark	50%
Nord+Nord ApS	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	24%
St. Anthony Cold Storage (Eimskip) Inc.	Canada	24%
Ecovision Bornholm ApS	Danmark	33%



Noter til årsrapporten

**13 Finansielle anlægsaktiver
Koncern**

	Tilgodehavender i associerede virksomheder	Ander værdipapirer og kapitalandele	Andre tilgodehavender og deposita
Kostpris 20. september 2019	872.719	1.023.909	579.871
Tilgang i årets løb	0	15.600	39.441
Afgang i årets løb	0	-125.352	0
Kostpris 31. december 2020	872.719	914.157	619.312
Opskrivninger 20. september 2019		-153.246	3.522
Årets opskrivninger	-63.383	348.327	
Opskrivninger 31. december 2020	-63.383	195.081	3.522
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	809.336	1.109.239	622.834

14 Tilgodehavender

Tilgodehavender hos tilknyttede og kapitalinteresser samt andre tilgodehavender udgøres af løbende mellemregninger samt lån, som forfalder på anfordring. I moderselskabet forventes t.kr. 49.505 først indfriet senere end 1 år fra balancedagen. I koncernen forventes t.kr. 116.086 først indfriet senere end 1 år fra balancedagen.

15 Periodeafgrænsningsposter

Moder og koncern:

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

Koncern:

T.kr. 38.540 vedrører forudbetaling i forbindelse med indgået aftale omkring bygning af en ny kombineret reje og hellefisk trawler. Trawleren vil senest i forbindelse med færdiggørelse bliver overført til fiskeri i Canada.



Noter til årsrapporten

Note

16 Værdipapirer

	<u>Koncern</u>	<u>Moderselskab</u>
	2020	2020
	kr.	kr.
Dagværdi af aktiv, der måles til dagsværdi ultimo	259.519.534	111.847.606
Positive ændringer af dagsværdien i resultatopgørelsen	15.354.670	1.013.647
Negative ændringer af dagsværdien i resultatopgørelsen	-1.716.647	-827.747

17 Hensættelse til udskudt skat

Hensættelse til udskudt skat 20. september 2019

Reguleret i året

Hensættelse til udskudt skat 31. december 2020

Materielle anlægsaktiver

Omsætningsaktiver

Låneomkostninger

Skattemæssigt underskud

<u>Koncern</u>
2020
kr.
49.492.856
-7.878.790
41.614.066
34.114.954
7.850.526
-91.813
-259.601
41.614.066

Udskudt skatteaktiv er primært opstået som følge af forskelle på regnskabs- og skattemæssige afskrivninger på materielle anlægsaktiver, som vil udlignes over tid. Skatteaktivet forventes at kunne realiseres enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.



Noter til årsrapporten

18 Langfristede gældsforpligtelser

Koncern

	Gæld 31. december 2020	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Ansvarlig lånekapital	818.849	0	0
Gæld til kreditinstitutter	20.663.276	1.595.424	171.000
Gæld til realkreditinstitutter	14.913.764	1.554.288	1.997.839
Leasingforpligtelser	25.553.033	4.593.059	4.670.604
Anden gæld	6.123.668	0	0
Deposita	378.725	0	0
	68.451.315	7.742.771	6.839.443

19 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af modtagne forudbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

20 Leje- og leasingforpligtelser, Koncern:

	t.kr.
Lejeforpligtelse opsigelighed 0 - 6 mdr.	4.032
Leasingforpligtelser fra operationel leasing	
Indenfor 1 år	394
Mellem 1-5 år	510
Anvisningsforpligtelser - forventede restværdier ved kontrakternes udløb	1.190

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



Noter til årsrapporten

21 Eventualforpligtelser

Ocean Prawns Holding 2019 ApS indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheder samlede kendte nettoforpligtelse på skyldig selskabsskatter fremgår af årsregnskabet. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil påvirke selskabernes hæftelse. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

I forbindelse med spaltningen af Ocean Prawns Holding ApS, har Ocean Prawns Holding 2019 ApS påtaget sig en spaltningshæftelse, jf. Selskabslovens §254 stk. 2, som dog er maksimeret til nettoværdien af de i selskabet indskudte aktiver og passiver.

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

	<u>Koncern</u>	<u>Moderselskab</u>
	2020	2020
	t.kr.	t.kr.
22		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Aktiver stillet til sikkerhed for bankforbindelser:		
Kapitalandele i tilknyttede/associerede virksomheder deponeret til sikkerhed for bankgæld	111.372	0
Værdipapirer, deponeret til sikkerhed for bankgæld	197	85.956
Kautionsforpligtelser	762.348	0
	873.917	85.956
Aktiver stillet til sikkerhed for koncernens realkreditinstitutter:		
Grunde og bygninger, bogført værdi	47.862	0
Er pantsat som følger:		
Kreditinstitutter	17.530	0
Kreditinstitutter, løsørepandebrev	7.000	0
Ejerpandebrev i egen besiddelse	11.000	0
Driftsmateriel, inventar og biler, bogført værdi	18.323	0
Varelager, debitorer mv., bogført værdi	24.085	0
er pantsat som følger:		
Kreditinstitutter, løsørepandebrev	19.378	0
Virksomhedspant	20.719	0



Noter til årsrapporten

Nærtstående parter og ejerforhold

23 Bestemmende indflydelse

Kristian Barslund Jensen, Svaneke

Grundlag: Hovedaktionær, flertal af stemmerettigheder

Transaktioner

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

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

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

Ejerforhold

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

Kristian Barslund Jensen, Svaneke
Martin Barslund Juel Jensen, Svaneke
Daniel Barslund, Svaneke

	Koncern	Moderselskab
	2020	2020
	kr.	kr.
Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor		
24 Nexø Revision A/S:		
Revisionshonorar	961.925	75.000
Andre erklæringsopgaver med sikkerhed	47.250	35.000
Skatterådgivning	200.000	100.000
Andre ydelser	662.858	196.250
	1.872.033	406.250

