

Årsredovisning

för

Reocean AB

559178-5372

Räkenskapsåret

2022

Styrelsen och verkställande direktören för Reocean AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Bolaget ska bedriva landbaserad odling av lax och förädling av laxprodukter.

Vår mission är att odla lax som både är bra för miljön och för människors hälsa. Detta gör vi genom att bygga en storskalig laxodling mitt i Sverige – Vi gör det omöjliga möjligt – Ett hav på land.

Redovisningsvaluta är SEK

Företaget har sitt säte i Säffle.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolaget har erhållit byggnadstillstånd i februari 2022. Fortsatt markarbete har genomförts under året.

Under räkenskapsåret har bolaget genomfört konvertering av utestående lånekonvertibel vilket medfört att eget kapital har ökats med 45 000 TSEK. Resterande del av lånekonvertibel om 8 000 tkr har återbetalats. Vidare har emission genomförts under februari månad 2022 vilket tillfört bolaget 59 864 TSEK i likvida medel och eget kapital.

Under 2022 har bolaget utfärdat ytterligare teckningsoptioner, se beskrivning i not.

Den 17 maj 2022 beslutades vid extra bolagsstämman, i enlighet med styrelsens förslag, att ändra bolagets företagsnamn från Premium Svensk Lax AB till Reocean AB.

Den 16 december 2022 signerades ett låneavtal med EIB (European Investment Bank) om 49 MEUR, se beskrivning i not.

Ukrainakrisen innebar en ny situation för samhället i stort och individer och företag men har under 2022 inte haft någon väsentlig påverkan på verksamheten, även om marknadssituationen givet krisen kan påverka priser framåt.

Flerårsöversikt (Tkr)	2022	2021	2020	2018/19 (14 mån)
Nettoomsättning	0	0	0	0
Resultat efter finansiella poster	-32 927	-22 592	-711	-683
Soliditet (%)	94	24	97	58

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Överkurs- fond	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	628 270	42 781 653	-22 591 559	20 818 364
Disposition enligt beslut av årets årsstämma:				
Balanseras i ny räkning		-22 591 559	22 591 559	0
Nyemission	404 578	108 722 134		109 126 712
Återköpta teckningsoptioner		-242 858		-242 858
Sålda/intjänade teckningsopt.		734 499		734 499
Årets resultat			-32 927 101	-32 927 101
Belopp vid årets utgång	1 032 848	129 403 869	-32 927 101	97 509 616

Antalet aktier per 31 december 2022 uppgår till 27 914 799 st (16 980 267).
Bolaget har utfärdade teckningsoptioner, se beskrivning i not 11.

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

Överkursfond	129 403 869
årets förlust	-32 927 101
	96 476 768

disponeras så att efter avräkning mot överkursfond såsom överkursfond överföres	96 476 768
	96 476 768

Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning med noter.

Resultaträkning

	Not	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Övriga rörelseintäkter		8 340 8 340	22 079 22 079
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-25 382 759	-16 915 900
Personalkostnader	2	-7 712 460	-803 466
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-8 254	-3 439
Övriga rörelsekostnader		-165 924	-86 929
		-33 269 398	-17 809 734
Rörelseresultat		-33 261 058	-17 787 655
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	3	632 561	0
Räntekostnader och liknande resultatposter	4	-298 604	-4 803 904
		333 957	-4 803 904
Resultat efter finansiella poster		-32 927 101	-22 591 559
Resultat före skatt		-32 927 101	-22 591 559
Årets resultat		-32 927 101	-22 591 559

Balansräkning	Not	2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Mark	5	3 830 399	3 830 399
Pågående nyanläggningar	6	81 439 041	65 389 087
Inventarier, verktyg och installationer	7	29 577	37 831
		85 299 017	69 257 317
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	8, 9	55 044	55 044
		55 044	55 044
Summa anläggningstillgångar		85 354 061	69 312 361
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Fordringar hos koncernföretag		599 522	1 542 617
Övriga fordringar		1 558 294	10 768 051
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		70 933	38 199
		2 228 749	12 348 867
<i>Kassa och bank</i>		18 526 876	4 666 373
Summa omsättningstillgångar		20 755 625	17 015 240
SUMMA TILLGÅNGAR		106 109 686	86 327 601

Balansräkning	Not	2022-12-31	2021-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		1 032 848	628 270
		1 032 848	628 270
<i>Fritt eget kapital</i>			
Fri överkursfond		129 403 869	42 781 653
Årets resultat		-32 927 101	-22 591 559
		96 476 768	20 190 094
Summa eget kapital		97 509 616	20 818 364
Avsättningar			
Avsättningar	10	2 280 077	0
Summa avsättningar		2 280 077	0
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		2 956 944	1 283 915
Övriga skulder		221 947	0
Konvertibla skuldebrev	11	0	53 000 000
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		3 141 102	11 225 322
Summa kortfristiga skulder		6 319 993	65 509 237
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		106 109 686	86 327 601

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Redovisningsprinciper för enskilda balansposter

Anläggningstillgångar

Immateriella och materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar.

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer 20 %

Finansiella instrument

Finansiella instrument värderas utifrån anskaffningsvärdet. Instrumentet redovisas i balansräkningen när bolaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor. Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförs och bolaget har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten. Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelserna har reglerats eller på annat sätt upphört.

Kundfordringar/kortfristiga fordringar

Kundfordringar och kortfristiga fordringar redovisas som omsättningstillgångar till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

Låneskulder och leverantörsskulder

Låneskulder och leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader. Skiljer sig det redovisade beloppet från det belopp som ska återbetalas vid förfallotidpunkten periodiseras mellanskillnaden som räntekostnad över lånets löptid med hjälp av instrumentets effektivränta. Härigenom överensstämmer vid förfallotidpunkten det redovisade beloppet och det belopp som ska återbetalas.

Inkomstskatter

Total skatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatter redovisas i resultaträkningen, utom då underliggande transaktion redovisas direkt mot eget kapital varvid tillhörande skatteeffekter redovisas i eget kapital.

Aktuell skatt

Aktuell skatt avser inkomstskatt för innevarande räkenskapsår samt den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte redovisats. Aktuell skatt beräknas utifrån den skattesats som gäller per balansdagen.

Koncernförhållanden

Företaget är ett moderföretag, men med hänvisning till undantagsreglerna i årsredovisningslagen 7 kap 3§ upprättas ingen koncernredovisning.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

Uppskattningar och bedömningar

Upprättandet av bokslut och tillämpning av redovisningsprinciper, baseras ofta på ledningens bedömningar, uppskattningar och antaganden som anses vara rimliga vid den tidpunkt då bedömningen görs. Uppskattningar och bedömningar är baserade på historiska erfarenheter och ett antal andra faktorer, som under rådande omständigheter anses vara rimliga. Resultatet av dessa används för att bedöma de redovisade värdena på tillgångar och skulder, som inte annars framgår tydligt från andra källor. Det verkliga utfallet kan avvika från dessa uppskattningar och bedömningar. Uppskattningar och antaganden ses över regelbundet. Enligt företagsledningen är väsentliga bedömningar avseende tillämpade redovisningsprinciper samt källor till osäkerhet i uppskattningar främst relaterade till värdering av materiella anläggningstillgångar.

Materiella anläggningstillgångar

Pågående nyanläggning avser design, utveckling och arbete avseende anläggning för landbaserad laxodling. Per balansdagen befinner sig projektet fortsatt i projekterings- och designfas. Markarbeten har genomförts. Bolaget bedömer löpande status i projektet och i de fall projektet inte bedöms realiseras i sin helhet görs vid behov erforderliga nedskrivningar. För närvarande bedömer bolagets ledning och styrelse att projektet fortlöper enligt plan och något nedskrivningsbehov föreligger ej.

Not 2 Anställda och personalkostnader

	2022	2021
Medelantalet anställda		
Män	2	1
	2	1
Löner och andra ersättningar		
Styrelse och verkställande direktör	2 037 500	610 172
Övriga anställda	1 519 059	0
	3 556 559	610 172
Sociala kostnader		
Pensionskostnader för övriga anställda	299 777	0
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	1 066 616	191 716
	1 366 393	191 716
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	4 922 952	801 888
Könsfördelning bland ledande befattningshavare		
Andel kvinnor i styrelsen	33 %	43 %
Andel män i styrelsen	67 %	57 %
Andel män bland övriga ledande befattningshavare	100 %	100 %

Bolaget har utfärdade bonusprogram och teckningsoptionsprogram till nyckelpersoner och styrelse, se not avseende teckningsoptionsprogram.

Not 3 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	2022	2021
Ränteintäkter från koncernföretag	162 752	0
Kursdifferenser	469 809	0
	632 561	0

Not 4 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2022	2021
Ränta hänförlig till konvertibla skuldebrev	289 721	4 803 904
Övriga räntekostnader	8 883	0
	298 604	4 803 904

Not 5 Mark

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	3 830 399	3 789 499
Inköp	0	40 900
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	3 830 399	3 830 399
Utgående redovisat värde	3 830 399	3 830 399

Not 6 Pågående nyanläggningar

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	65 389 087	9 529 605
Anskaffningar	16 049 954	55 859 482
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	81 439 041	65 389 087
Utgående redovisat värde	81 439 041	65 389 087

Avskrivningar enligt plan påbörjas när tillgången är färdigställd och produktion inlett.

Not 7 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	41 270	0
Inköp	0	41 270
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	41 270	41 270
Ingående avskrivningar	-3 439	0
Årets avskrivningar	-8 254	-3 439
Utgående ackumulerade avskrivningar	-11 693	-3 439
Utgående redovisat värde	29 577	37 831

Not 8 Andelar i koncernföretag

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	55 044	0
Inköp	0	55 044
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	55 044	55 044
Utgående redovisat värde	55 044	55 044

Not 9 Specifikation andelar i koncernföretag

Namn	Kapital- andel	Antal andelar	Bokfört värde
Premium Svensk Lax Aps	100%	40 000	55 044
			55 044
	Org.nr	Säte	
Premium Svensk Lax Aps	42413593	Holstebro	

Not 10 Avsättningar

	2022-12-31	2021-12-31
Avsättningar enligt upparbetat bonusprogram		
Årets avsättningar	2 280 077	0
	2 280 077	0

Not 11 Konvertibla lån

	2022-12-31	2021-12-31
Konvertibla skuldebrev	0	53 000 000
	0	53 000 000

Konvertibla skuldebrev har löpt med 10 % ränta.

Not 12 Finansieringsavtal

EIB avtal

Den 16 december 2022 ingicks låneavtal med EIB (European Investment Bank) om totalt 530 msek. Låneavtalet löper under tio år från avtalstidpunkten och kan börja utnyttjas när vissa villkor är uppfyllda. Ett övergripande villkor är att Bolaget har erhållit egen kapitalfinansiering eller annan efterställd finansiering uppgående till 1 025 msek. Minst 700 msek av denna finansiering behöver ha påkallats samt utnyttjas för att den första delen av EIB finansieringen ska kunna påkallas.

I en situation att Bolaget inte skulle uppfylla villkoren för att kunna påkalla låneramarna eller väljer att inte göra detta av andra skäl inom 24 månader från avtalets ingång i december 2022 får Bolaget betala en avgift.

I samband med ingången av låneavtalet ingicks också ett avtal om teckningsoptioner. Bolaget ska ställa ut teckningsoptioner till EIB i samband med att den första delen av låneavtalet påkallas..

Teckningsoptionerna ska motsvara 7,5% av eget kapital i Bolaget (efter full utspädning). EIB har enligt optionsavtalet även en säljoption som innebär att EIB har rätt att begära att Bolaget inlösa eller återköpa teckningsoptionerna till verkligt värde antingen vid låneavtalets slutdatum eller tidigare under vissa händelser såsom att Bolaget säljs eller börsnoteras.

Not 13 Teckningsoptionsprogram

Bolaget har tre program med teckningsoptioner som utställts under 2021 respektive 2022. Programmen omfattar styrelsemedlemmar och ledande befattningsinnehavare. Koncernen har inte någon legal eller informell förpliktelse att återköpa eller reglera optionerna kontant. Premien som erlades på teckningsoptionerna motsvarade marknadsvärdet vilket har beräknats genom Black-Scholes-modellen. Eftersom verkligt värde har erlagts vid utgivande av optionerna redovisas ingen personalkostnad för teckningsoptionsprogrammen.

Program 2022/2025

Styrelsen beslutade den 3 juni 2022, efter bemyndigande från årsstämman den 30 juni 2021, om emission av teckningsoptioner. Antalet teckningsoptioner som tecknades uppgick till 140 250. Varje teckningsoption medför rätt att teckna en ny aktie i bolaget till en teckningskurs uppgående till 11,98 SEK. Teckning av ny aktie genom utnyttjande av teckningsoption kan ske under perioden 1 januari 2025 till och med 30 juni 2025.

Program 2021/2024

Styrelsen beslutade den 12 augusti 2021, efter bemyndigande från årsstämman den 4 april 2022, om emission av teckningsoptioner. Antalet teckningsoptioner som tecknades uppgick till 420 750 st. Varje teckningsoption medför rätt att teckna en ny aktie i bolaget till en teckningskurs uppgående till 16,22 SEK. Teckning av ny aktie genom utnyttjande av teckningsoption kan ske under perioden 30 juni 2024 till och med 31 december 2024.

Personaloptionsprogram samt avtal om kontantbonus

Bolaget har ställt ut 267 960 st kvalificerade personaloptioner till verkställande direktören. Avtalet innebär att VD erbjudits rätt att erhålla teckningsoptioner vederlagsfritt. Teckningsoptionerna intjänas kvartalsvis från och med 4 april 2025 och är fullt intjänade med 12,5% per kvartal för den därefter kommande 24 månaders perioden, samt under förutsättning om fortsatt anställning under perioden till intjäning sker.

Kostnaderna, vilket motsvarar värdet av personaloptionerna, fördelas över intjänandeperioden. Eftersom programmet bedömts vara ett kvalificerat personaloptionsprogram utgår inga sociala avgifter. Kostnaderna uppgick under räkenskapsåret 2022 till 496 tkr.

Bolaget och VD har i tillägg till ovan avtal om personaloptioner ingått ett bonusavtal. Avtalet innebär att VD ska erhålla kompensation i det fall teckningsoptionernas värde vid en framtida inlösen understiger vissa givna nivåer. Kompensationen ska erläggas utifrån en formel som innebär att VD kompenseras med del av skillnaden mellan givna nivåer och det verkliga värdet av teckningsoptionerna vid inlösentillfället. Bolaget har bedömt denna transaktion som en långfristig ersättning till anställda. Bolaget har i bokslutet bedömt hur stor bonusen skulle varit om den utfallit vid bokslutstidpunkten, baserat på värdet av teckningsoptionerna vid detta tillfälle. Skuldens storlek har sedan estimerats utifrån hur stor andel av den totala intjänandeperioden som har löpt vid bokslutstillfället. Under räkenskapsåret 2022 har 2 280 tkr kostnadsförts som personalkostnader inklusive sociala avgifter och skulden inklusive sociala avgifter uppgår till samma belopp.

Not 14 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Den 17 februari 2023 beslutade extra bolagsstämman att uppta ett konvertibelt lån om nominellt högst 30 msek. Styrelsen beslutade att tilldela samtliga tecknade konvertibler motsvarande nominellt belopp om 24,6 msek med betalning 27 februari 2023.

Styrelsen övervakar utvecklingen kring konflikten i Ukraina. För närvarande är det svårt att bedöma direkta effekter för bolaget.

Resultat- och balansräkningen kommer att föreläggas på årsstämma för fastställelse.

Säffle den dag som framgår av vår elektroniska underskrift

Katarina Klingspor
Ordförande

Per Törnberg

Roger Marøy

Hans von Heijne

Per Lindberg

Regina Sipos

Morten Malle
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av vår elektroniska underskrift

Ernst & Young Aktiebolag

Johan Eklund
Auktoriserad revisor



Document history

COMPLETED BY ALL:

26.04.2023 18:57

SENT BY OWNER:

Daniel Nilsson · 24.04.2023 13:10

DOCUMENT ID:

BJlp3QyEQ3

ENVELOPE ID:

Sk63m1Vm2-BJlp3QyEQ3

DOCUMENT NAME:

Årsredovisning 221231.pdf

13 pages

ALL ATTACHMENTS APPROVED:

Årsredovisning 221231.pdf-pAdES-BkyaXJV7n.pdf

Activity log

RECIPIENT	ACTION*	TIMESTAMP (CET)	METHOD	DETAILS
1. Roger Marøy roger@havbrukspartner.no	Signed Authenticated	24.04.2023 13:17 24.04.2023 13:15	eID Low	Norwegian BankID (DOB: 79/03/21) IP: 79.154.174.14
2. Anna Katarina Klingspor katklingspor@gmail.com	Signed Authenticated	24.04.2023 14:34 24.04.2023 13:28	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1963/09/29) IP: 81.233.104.234
3. HANS VON HEIJNE hans.vonheijne@gmail.com	Signed Authenticated	24.04.2023 15:25 24.04.2023 15:07	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1955/06/23) IP: 78.69.5.98
4. REGINA SIPOS regina@reocean.se	Signed Authenticated	24.04.2023 16:04 24.04.2023 16:04	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1974/08/18) IP: 217.213.101.76
5. Per Gunnar Lindberg perlindberg59@gmail.com	Signed Authenticated	24.04.2023 16:34 24.04.2023 16:32	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1959/02/17) IP: 83.185.86.193
6. Morten Malle malle@reocean.se	Signed Authenticated	26.04.2023 15:21 24.04.2023 13:13	eID Low	MitID DK E-Ident (DOB: 27/11/74) IP: 87.116.16.2
7. Per Anders Törnberg pelle@tornberg.to	Signed Authenticated	26.04.2023 17:01 26.04.2023 17:01	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1956/02/28) IP: 90.129.208.162
8. Johan Fredrik Axel Eklund johan.eklund@se.ey.com	Signed Authenticated	26.04.2023 18:57 26.04.2023 18:56	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1975/08/31) IP: 83.254.70.204

* Action describes both the signing and authentication performed by each recipient. Authentication refers to the ID method used to access the document.

Custom events

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above. Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.



GDPR
compliant



eIDAS
standard



PAdES
sealed

No custom events related to this document

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above.
Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.



GDPR
compliant



eIDAS
standard



PAdES
sealed