

# Årsredovisning

för

## Reocean AB

559178-5372

Räkenskapsåret

2023

Styrelsen och verkställande direktören för Reocean AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

## Förvaltningsberättelse

### Information om verksamheten

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

Redovisningsvaluta är SEK

Företaget har sitt säte i Säffle.

### Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Beslut togs 3 februari på extra bolagsstämma 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.

Den 5 oktober 2023 beslutade extra bolagsstämman att uppta ett konvertibelt lån om nominellt högst 17 msek. Styrelsen beslutade att tilldela samtliga tecknade konvertibler motsvarande nominellt belopp om 9,2 msek med betalning 25 oktober 2023.

Den 26 oktober 2023 beslutade extra bolagsstämman att uppta ett konvertibelt lån om nominellt högst 17 msek. Styrelsen beslutade att tilldela samtliga tecknade konvertibler motsvarande nominellt belopp om 7,5 msek med betalning 24 november 2023.

På årsstämman 19 juni 2023 togs beslut om incitamentsprogram för styrelseledamöter, ledande befattningshavare och anställda genom emission av personaloptioner, se beskrivning i not 13.

På årsstämman 19 juni 2023 invaldes ny styrelseledamot Anders Svensson

Under 2023 finns utestående teckningsoptioner, se beskrivning i not 13.

Fortsatta tekniska investeringar har genomförts under året.

ReOcean har under året arbetat med att förbereda för att ta in nytt kapital och har presenterat ReOcean både i Sverige och internationellt. Fiskodling på land är förmodligen den snabbast växande sektorn inom livsmedelsindustrin men ännu ett oskrivet blad i Sverige. ReOcean är i skrivande stund det enda landbaserade storskaliga fiskodlingsföretag som har både miljötillstånd och bygglov.

Ukraina krisen innebar en ny situation för samhället i stort för individer och företag men har under 2023 inte haft någon väsentlig påverkan på verksamheten, även om marknadssituationen givet krisen kan påverka priser framåt.

### Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Den 1 februari 2024 beslutade extra bolagsstämman att förlänga förfallodag på konvertibla lånet 2023/2024 med tidigare förfall 31 mars 2024 till 30 juni 2024

<b>Flerårsöversikt (Tkr)</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2018/19</b> (14 mån)
Nettoomsättning	0	0	1	0	0
Resultat efter finansiella poster	-31 764	-32 927	-22 592	-711	-683
Soliditet (%)	56	94	24	97	58

### **Förändringar i eget kapital**

	<b>Aktie- kapital</b>	<b>Fri överkurs- fond</b>	<b>Årets resultat</b>	<b>Totalt</b>
Belopp vid årets ingång	1 032 848	129 403 869	-32 927 101	<b>97 509 616</b>
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		-32 927 101	32 927 101	<b>0</b>
Sålda/intjänade teckningsopt.		905 932		<b>905 932</b>
Årets resultat			-31 763 571	<b>-31 763 571</b>
<b>Belopp vid årets utgång</b>	<b>1 032 848</b>	<b>97 382 700</b>	<b>-31 763 571</b>	<b>66 651 977</b>

### **Förslag till vinstdisposition**

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

Överkursfond	97 382 699
årets förlust	-31 763 571
	<b>65 619 128</b>
disponeras så att	
efter avräkning mot överkursfond såsom överkursfond överföres	65 619 128
	<b>65 619 128</b>

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

## Resultaträkning

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Övriga rörelseintäkter		73 907 73 907	8 340 8 340
<b>Rörelsens kostnader</b>	2		
Övriga externa kostnader		-18 853 731	-25 548 683
Personalkostnader		-9 635 312	-7 712 460
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-8 254	-8 254
		<b>-28 497 297</b>	<b>-33 269 398</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>-28 423 390</b>	<b>-33 261 058</b>
<b>Resultat från finansiella poster</b>			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	3	119 475	632 561
Räntekostnader och liknande resultatposter	4	-3 459 656	-298 604
		<b>-3 340 181</b>	<b>333 957</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>-31 763 571</b>	<b>-32 927 101</b>
<b>Resultat före skatt</b>		<b>-31 763 571</b>	<b>-32 927 101</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>-31 763 571</b>	<b>-32 927 101</b>

<b>Balansräkning</b>	<b>Not</b>	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	5	3 830 399	3 830 399
Pågående nyanläggningar	6	84 557 133	81 439 041
Inventarier, verktyg och installationer	7	21 323	29 577
		<b>88 408 855</b>	<b>85 299 017</b>
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	8, 9	55 044	55 044
Fordringar hos koncernföretag		1 744 140	599 570
		<b>1 799 184</b>	<b>654 614</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>90 208 039</b>	<b>85 953 631</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Övriga fordringar		434 020	1 558 294
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		130 320	70 933
		<b>564 340</b>	<b>1 629 227</b>
<i>Kassa och bank</i>		27 902 152	18 526 876
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>28 466 492</b>	<b>20 156 103</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>118 674 531</b>	<b>106 109 734</b>

<b>Balansräkning</b>	<b>Not</b>	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital</b>			
<b><i>Bundet eget kapital</i></b>			
Aktiekapital		1 032 848	1 032 848
		<b>1 032 848</b>	<b>1 032 848</b>
<b><i>Fritt eget kapital</i></b>			
Fri överkursfond		97 382 699	129 403 869
Årets resultat		-31 763 571	-32 927 101
		<b>65 619 128</b>	<b>96 476 768</b>
<b>Summa eget kapital</b>		<b>66 651 976</b>	<b>97 509 616</b>
<b>Avsättningar</b>			
Avsättningar	10	5 320 180	2 280 077
<b>Summa avsättningar</b>		<b>5 320 180</b>	<b>2 280 077</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Leverantörsskulder		900 973	2 956 992
Övriga skulder		639 027	221 947
Konvertibla Skuldebrev	11	44 706 764	0
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		455 611	3 141 102
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>46 702 375</b>	<b>6 320 041</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>118 674 531</b>	<b>106 109 734</b>

## 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.

##### 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. 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 över lag fortlöper i stort sett enligt plan men med vissa förseningar kopplat till kapitalanskaffningen, och något nedskrivningsbehov föreligger ej

Även om kapitalanskaffningen är fördröjd fortgår arbetet med den tekniska utformningen och i tillägg har bolaget justerat sin strategi vilket ska underlätta kapitalanskaffningen och realisering av projektet. Bolaget bedömer att strategin för finansiering följer uppdaterad plan och täcker det totala kapitalbehov som uppstår



## Not 2 Anställda och personalkostnader

	2023	2022
<b>Medelantalet anställda</b>		
Män	2	2
	2	2
<b>Löner och andra ersättningar</b>		
Styrelse och verkställande direktör	1 129 583	2 037 500
Övriga anställda	2 723 399	1 519 059
	<b>3 852 982</b>	<b>3 556 559</b>
<b>Sociala kostnader</b>		
Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	482 960	299 777
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	1 272 446	1 066 616
	<b>1 755 406</b>	<b>1 366 393</b>
<b>Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader</b>	<b>5 608 388</b>	<b>4 922 952</b>
<b>Könsfördelning bland ledande befattningshavare</b>		
Andel kvinnor i styrelsen	29 %	33 %
Andel män i styrelsen	71 %	67 %
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

	2023	2022
Ränteintäkter från koncernföretag	101 416	162 752
Övriga ränteintäkter	607	35
Kursdifferenser	17 452	469 774
	<b>119 475</b>	<b>632 561</b>

## Not 4 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2023	2022
Räntekostnader till konvertibla skuldebrev	3 453 333	289 721
Övriga räntekostnader	6 323	8 883
	<b>3 459 656</b>	<b>298 604</b>

## Not 5 Mark

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	3 830 399	3 830 399
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>3 830 399</b>	<b>3 830 399</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>3 830 399</b>	<b>3 830 399</b>

### Not 6 Pågående nyanläggningar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	81 439 041	65 389 087
Inköp	3 118 092	16 049 954
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>84 557 133</b>	<b>81 439 041</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>84 557 133</b>	<b>81 439 041</b>

### Not 7 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	41 270	41 270
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>41 270</b>	<b>41 270</b>
Ingående avskrivningar	-11 693	-3 439
Årets avskrivningar	-8 254	-8 254
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-19 947</b>	<b>-11 693</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>21 323</b>	<b>29 577</b>

### Not 8 Andelar i koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	55 044	55 044
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>55 044</b>	<b>55 044</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>55 044</b>	<b>55 044</b>

### Not 9 Specifikation andelar i koncernföretag

Namn	Kapital- andel	Rösträtts- andel	Antal andelar	Bokfört värde
Premium Svensk Lax ApS	100%	100%	40 000	55 044
				<b>55 044</b>
	Org.nr	Säte		
Premium Svensk Lax ApS	42413593	Holstebro		

### Not 10 Avsättningar

	2023-12-31	2022-12-31
<b>Avsättningar enligt upparbetat bonusprogram</b>		
Belopp vid årets ingång	2 280 077	0
Årets avsättningar	3 040 103	2 280 077
	<b>5 320 180</b>	<b>2 280 077</b>

## Not 11 Konvertibla lån

	2023-12-31	2022-12-31
Konvertibla skuldebrev	41 253 431	0
Upplupna räntekostnader konvertibla lån m.m.	3 453 333	0
	<b>44 706 764</b>	<b>0</b>

Konvertibla skuldebrev har löpt på med 15% ränta.

Lånen representeras av konvertibla skuldebrev om nominellt belopp om 1,00 kronor per Konvertibel

### VILLKOR FÖR REOCEAN AB:S KONVERTIBLA LÅN 2023/2024 OM 24 609 959 KRONOR

Slutlig Förfallodag den 30 juni 2024

Lånet förfaller till betalning på den Slutliga Förfallodagen om inte Konvertering eller förtida återbetalning sker dessförinnan.

Lånet löper från och med den 24 februari 2023 till och med den Slutliga Förfallodagen, om inte Konvertering eller förtida återbetalning sker dessförinnan, med en årlig räntesats om 15 procent. Räntan ska vara möjlig att Konvertera.

Om ingen Finansieringsrunda inträffar äger Konvertibelinnehavare rätt att påkalla Konvertering till Aktier, varvid hela det sammanlagda nominella beloppet av den Konvertibla Fordran ska Konverteras, från och med den 1 februari 2024 fram till och med den 30 juni 2024 till en Konverteringskurs om 2 kronor ("Lägsta Konverteringskurs").

Om en Finansieringsrunda slutförs senast den 31 januari 2024 ska styrelsen påkalla Konvertering senast fem Bankdagar efter slutförandet av Finansieringsrundan, varvid hela det sammanlagda nominella beloppet av den Konvertibla Fordran per dagen för Konvertering ska Konverteras, till en Konverteringskurs motsvarande emissionskursen för Aktier i Företrädesrundan. Konverteringskursen ska dock aldrig understiga 2 kronor.

### VILLKOR FÖR REOCEAN AB:S KONVERTIBLA LÅN 2023/2024:2 OM 9 156 301 KRONOR

Slutlig Förfallodag den 30 november 2024.

Lånet förfaller till betalning på den Slutliga Förfallodagen om inte Konvertering eller förtida återbetalning sker dessförinnan.

Lånet löper från och med den 1 november 2023 till och med den Slutliga Förfallodagen, om inte Konvertering eller förtida återbetalning sker dessförinnan, med en årlig räntesats om 15 procent. Räntan ska vara möjlig att Konvertera.

Om ingen Finansieringsrunda inträffar äger Konvertibelinnehavare rätt att påkalla Konvertering till Aktier, varvid hela det sammanlagda nominella beloppet av den Konvertibla Fordran ska Konverteras, från och med den 1 oktober 2024 fram till och med den 30 november 2024 till en Konverteringskurs om 2 kronor ("Lägsta Konverteringskurs").

Om en Finansieringsrunda slutförs senast den 30 september 2024 ska styrelsen påkalla Konvertering

senast fem Bankdagar efter slutförandet av Finansieringsrundan, varvid hela det sammanlagda nominella beloppet av den Konvertibla Fordran per dagen för Konvertering ska Konverteras, till en Konverteringskurs motsvarande emissionskursen för Aktier i Företrädesrundan (vid flera nyemissioner ska den volymvägda genomsnittliga kursen för nyemissionerna tillämpas). Konverteringskursen ska dock aldrig understiga 2 kronor.

#### VILLKOR FÖR REOCEAN AB:S KONVERTIBLA LÅN 2023/2024:3 OM 7 487 170 KRONOR

Slutlig Förfallodag den 31 december 2024.

Lånet förfaller till betalning på den Slutliga Förfallodagen om inte Konvertering eller förtida återbetalning sker dessförinnan.

Lånet löper från och med den 1 december 2023 till och med den Slutliga Förfallodagen, om inte Konvertering eller förtida återbetalning sker dessförinnan, med en årlig räntesats om 15 procent. Räntan ska vara möjlig att Konvertera.

Om ingen Finansieringsrunda inträffar äger Konvertibelinnehavare rätt att påkalla Konvertering till Aktier, varvid hela det sammanlagda nominella beloppet av den Konvertibla Fordran ska Konverteras, från och med den 1 november 2024 fram till och med den 31 december 2024 till en Konverteringskurs om 2 kronor ("Lägsta Konverteringskurs").

Om en Finansieringsrunda sker och styrelsen har påkallat konvertering av Konvertibellån A (konvertibla lån 2023/2024:2) då har styrelsen även rätt att påkalla konvertering av Konvertibellån B för hela det sammanlagda nominella beloppet av den konvertibla fordran för Konvertibellån B till en kurs motsvarande 50 % av teckningskursen i Finansieringsrundan. Konverteringskursen kan dock aldrig understiga 2 kronor

#### **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 fyra program med teckningsoptioner som utställts under 2021,2022 respektive 2023. 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 2023/2027

Bolaget har ett program med teckningsoptioner som utställts under 2023 Bolaget har ställt ut 882 640 st kvalificerade personaloptioner till anställda och styrelsemedlemmar. Avtalet innebär att anställda och styrelsemedlemmar erbjudits rätt att erhålla teckningsoptioner vederlagsfritt. De tilldelade personaloptionerna tjänas in under 36 månader från tilldelningsdagen och får endast utnyttjas för förvärv av nya aktier om deltagaren fortfarande är anställd och övriga förutsättningar för kvalificerade personaloptioner enligt inkomstskattelagen är uppfyllda. Kostnaderna, vilket motsvarar värdet av personaloptionerna, fördelas över intjänandeperioden. Eftersom programmet bedömts vara ett kvalificerat personaloptionsprogram utgår inga sociala avgifter. Kostnaderna uppgick under räkenskapsåret 2023 till 245 tkr

#### 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 intjänning 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 2023 till 661 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 2023 har 3 040 103 kr avsatts som personalkostnader inklusive sociala avgifter. Total skuld inklusive sociala avgifter uppgår till 5 320 181kr.

#### **Not 14 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut**

Den 1 februari 2024 beslutade extra bolagsstämman att förlänga förfallodag på konvertibla lånet 2023/2024 med tidigare förfall 31 mars 2024 till 30 juni 2024

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

Säffle den dag som framgår av våra elektroniska signaturer

Katarina Klingspor  
Ordförande

Per Anders Törnberg

Roger Marøy

Hans Axel von Heijne

Per Lindberg

Ilona Regina Sipos

Morten Malle  
Verkställande direktör

Anders Svensson

Vår revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av min elektroniska signatur

Ernst & Young Aktiebolag

Johan Eklund  
Auktoriserad revisor



# Document history

COMPLETED BY ALL:

26.03.2024 16:46

SENT BY OWNER:

Daniel Nilsson · 22.03.2024 08:45

DOCUMENT ID:

Hye0Qw3qR6

ENVELOPE ID:

S1\_7PnqCp-Hye0Qw3qR6

DOCUMENT NAME:

559178-5372 Reocean AB för 20230101-20231231.pdf  
14 pages

ALL ATTACHMENTS APPROVED:

559178-5372 Reocean AB för 20230101-20231231.pdf-pAdES-HJi  
mD3506.pdf

## Activity log

RECIPIENT	ACTION*	TIMESTAMP (CET)	METHOD	DETAILS
1. Anna Katarina Klingspor katklingspor@gmail.com	Signed Authenticated	22.03.2024 09:04 22.03.2024 09:04	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1963/09/29) IP: 81.233.137.232
2. Morten Malle malle@reocean.se	Signed Authenticated	22.03.2024 09:18 22.03.2024 09:14	eID Low	MitID DK E-Ident (DOB: 27/11/74) IP: 87.116.16.2
3. Per Gunnar Lindberg perlindberg59@gmail.com	Signed Authenticated	22.03.2024 09:33 22.03.2024 09:31	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1959/02/17) IP: 193.203.12.71
4. HANS VON HEIJNE hans.vonheijne@gmail.com	Signed Authenticated	22.03.2024 16:14 22.03.2024 16:10	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1955/06/23) IP: 78.73.33.161
5. ANDERS SVENSSON anders.e.svensson@outlook.com	Signed Authenticated	24.03.2024 19:16 24.03.2024 19:14	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1964/03/02) IP: 188.151.217.220
6. Roger Marøy roger@havbrukspartner.no	Signed Authenticated	25.03.2024 11:25 25.03.2024 11:24	eID Low	Norwegian BankID (DOB: 79/03/21) IP: 51.174.134.122
7. Regina Sipos regina@reocean.se	Signed Authenticated	25.03.2024 22:09 25.03.2024 22:07	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1974/08/18) IP: 172.226.49.5
8. Per Anders Törnberg pelle@tornberg.to	Signed Authenticated	26.03.2024 14:03 22.03.2024 09:08	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1956/02/28) IP: 83.191.124.215
9. Johan Fredrik Axel Eklund johan.eklund@se.ey.com	Signed Authenticated	26.03.2024 16:46 26.03.2024 14:29	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1975/08/31) IP: 213.115.133.108

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

## Custom events

---

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