

Årsredovisning

för

Reocean AB

559178-5372

Räkenskapsåret

2023

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Reocean AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämman 2024-06-05. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Jag intygar också att innehållet i årsredovisningen och revisionsberättelsen stämmer överens med originalen.

Stockholm 2024-06-05


Katarina Klingspor

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

2024071919603

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020	2018/19 (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

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

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

Överkursfond	97 382 699
årets förlust	-31 763 571
	65 619 128

disponeras så att efter avräkning mot överkursfond såsom överkursfond överföres	65 619 128
	65 619 128

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
Rörelsens kostnader	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
		-28 497 297	-33 269 398
Rörelseresultat		-28 423 390	-33 261 058
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	3	119 475	632 561
Räntekostnader och liknande resultatposter	4	-3 459 656	-298 604
		-3 340 181	333 957
Resultat efter finansiella poster		-31 763 571	-32 927 101
Resultat före skatt		-31 763 571	-32 927 101
Årets resultat		-31 763 571	-32 927 101

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<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
		88 408 855	85 299 017
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	8, 9	55 044	55 044
Fordringar hos koncernföretag		1 744 140	599 570
		1 799 184	654 614
Summa anläggningstillgångar		90 208 039	85 953 631
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Övriga fordringar		434 020	1 558 294
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		130 320	70 933
		564 340	1 629 227
<i>Kassa och bank</i>		27 902 152	18 526 876
Summa omsättningstillgångar		28 466 492	20 156 103
SUMMA TILLGÅNGAR		118 674 531	106 109 734

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		1 032 848	1 032 848
		1 032 848	1 032 848
<i>Fritt eget kapital</i>			
Fri överkursfond		97 382 699	129 403 869
Årets resultat		-31 763 571	-32 927 101
		65 619 128	96 476 768
Summa eget kapital		66 651 976	97 509 616
Avsättningar			
Avsättningar	10	5 320 180	2 280 077
Summa avsättningar		5 320 180	2 280 077
Kortfristiga skulder			
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
Summa kortfristiga skulder		46 702 375	6 320 041
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		118 674 531	106 109 734

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 överförts och bolaget har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten. Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelse 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
Medelantalet anställda		
Män	2	2
	2	2
Löner och andra ersättningar		
Styrelse och verkställande direktör	1 129 583	2 037 500
Övriga anställda	2 723 399	1 519 059
	3 852 982	3 556 559
Sociala kostnader		
Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	482 960	299 777
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	1 272 446	1 066 616
	1 755 406	1 366 393
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	5 608 388	4 922 952
Könsfördelning bland ledande befattningshavare		
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
	119 475	632 561

Not 4 Räntekostnader och liknande resultatposter

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

Not 5 Mark

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	3 830 399	3 830 399
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	3 830 399	3 830 399
Utgående redovisat värde	3 830 399	3 830 399

2024071919610

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
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	84 557 133	81 439 041
Utgående redovisat värde	84 557 133	81 439 041

Not 7 Inventarier, verktyg och installationer

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

Not 8 Andelar i koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	55 044	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	Rösträtts- andel	Antal andelar	Bokfört värde
Premium Svensk Lax ApS	100%	100%	40 000	55 044 55 044
Premium Svensk Lax ApS	Org.nr 42413593	Säte Holstebro		

Not 10 Avsättningar

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

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
	44 706 764	0

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 Förfalldag den 30 juni 2024

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

Lånet löper från och med den 24 februari 2023 till och med den Slutliga Förfalldagen, 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 Förfalldag den 30 november 2024.

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

Lånet löper från och med den 1 november 2023 till och med den Slutliga Förfalldagen, 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 förfalldag 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



COMPLETED BY ALL:
26.03.2024 16:46

SENT BY OWNER:
Daniel Nilsson · 22.03.2024 08:45

DOCUMENT ID:
HyeOQw3qR6

ENVELOPE ID:
S1_7PnqCp-HyeOQw3qR6

Document history

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 (CE1)	METHOD	DETAILS
1. Anna Katarina Klingspor katklingspor@gmail.com	Signed	22.03.2024 09:04	eID	Swedish BankID (DOB: 1963/09/29)
	Authenticated	22.03.2024 09:04	Low	IP: 81.233.137.232
2. Morten Malle malle@reocean.se	Signed	22.03.2024 09:18	eID	MitID DK E-Ident (DOB: 27/11/74)
	Authenticated	22.03.2024 09:14	Low	IP: 87.116.16.2
3. Per Gunnar Lindberg perlindberg59@gmail.com	Signed	22.03.2024 09:33	eID	Swedish BankID (DOB: 1959/02/17)
	Authenticated	22.03.2024 09:31	Low	IP: 193.203.12.71
4. HANS VON HEIJNE hans.vonheijne@gmail.com	Signed	22.03.2024 16:14	eID	Swedish BankID (DOB: 1955/06/23)
	Authenticated	22.03.2024 16:10	Low	IP: 78.73.33.161
5. ANDERS SVENSSON anders.e.svensson@outlook.com	Signed	24.03.2024 19:16	eID	Swedish BankID (DOB: 1964/03/02)
	Authenticated	24.03.2024 19:14	Low	IP: 188.151.217.220
6. Roger Marøy roger@havbrukspartner.no	Signed	25.03.2024 11:25	eID	Norwegian BankID (DOB: 79/03/21)
	Authenticated	25.03.2024 11:24	Low	IP: 51.174.134.122
7. Regina Sipos regina@reocean.se	Signed	25.03.2024 22:09	eID	Swedish BankID (DOB: 1974/08/18)
	Authenticated	25.03.2024 22:07	Low	IP: 172.226.49.5
8. Per Anders Törnberg pelle@tornberg.to	Signed	26.03.2024 14:03	eID	Swedish BankID (DOB: 1956/02/28)
	Authenticated	22.03.2024 09:08	Low	IP: 83.191.124.215
9. Johan Fredrik Axel Eklund johan.eklund@se.ey.com	Signed	26.03.2024 16:46	eID	Swedish BankID (DOB: 1975/08/31)
	Authenticated	26.03.2024 14:29	Low	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

2024071919616

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



Building a better
working world

2024071919617

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Reocean AB, org.nr 559178-5372

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Reocean AB för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Reocean AB:s finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Reocean AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om att årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.



Building a better
working world

2024071919618

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning av Reocean AB för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Reocean AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt. Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaper. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Karlstad den dag som framgår av elektronisk signatur

Ernst & Young AB

Johan Eklund
Auktoriserad revisor

2024071919619

PENNEO

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat genom Penneo™ för säker digital signering. Tecknarnas identitet har lagrats, och visas nedan.

"Med min signatur bekräftar jag innehållet och alla datum i detta dokumentet."

Johan Fredrik Axel Eklund (SSN-validerad)

Auktoriserad revisor

Serienummer: 19750831xxxx

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-03-26 15:47:44 UTC



Detta dokument är digitalt signerat genom Penneo.com. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datorgenererade hashvärdet hos det originella dokumentet. Dokumentet är låst och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. All kryptografisk information är innesluten i denna PDF, för framtida validering om så krävs.

Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

Detta dokument är skyddat genom ett Adobe CDS certifikat. När du öppnar

dokumentet i Adobe Reader bör du se att dokumentet är certifierat med Penneo e-signature service <penneo@penneo.com> Detta garanterar att dokumentets innehåll inte har ändrats.

Du kan verifiera den kryptografiska informationen i dokumentet genom att använda Penneos validator, som finns på <https://penneo.com/validator>

Penneo dokumentnyckel: G821C-G711W-07N12-AVKGT-00P71-BECS5