



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

| | |
|----------------------|--|
| Organisasjonsnummer: | 814 911 632 |
| Organisasjonsform: | Aksjeselskap |
| Foretaksnavn: | LUMARINE AS |
| Forretningsadresse: | Ingebjørgs vei 19 4633 KRISTIANSAND S |

Regnskapsår

| | |
|-------------------------|-------------------------|
| Årsregnskapets periode: | 01.01.2023 - 31.12.2023 |
|-------------------------|-------------------------|

Konsern

| | |
|---------------------------|----|
| Mørselskap i konsern: | Ja |
| Konsernregnskap lagt ved: | Ja |

Regnskapsregler

| | |
|--|------------------------------------|
| Regler for små foretak benyttet: | Ja |
| Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: | Regnskapslovens alminnelige regler |
| Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til konsernet: | Regnskapslovens alminnelige regler |

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

| | |
|--|------------------------|
| Bekreftet av representant for selskapet: | Karl Christian Baumann |
| Dato for fastsettelse av årsregnskapet: | 18.03.2024 |

Grunnlag for avgivelse

| |
|--|
| År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert |
| År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023 |

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 11.07.2025



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|--------|--------------------|---------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | 2 | 106 511 | 16 306 |
| Annen driftsinntekt | 2 | | 15 567 266 |
| Sum inntekter | | 106 511 | 15 583 572 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | 3 | 248 712 | 396 607 |
| Lønnskostnad | 4 | 3 741 458 | 20 878 856 |
| Driftsmidler | 8 | 1 257 150 | 13 302 351 |
| immaterielle eiendeler | 8 | 72 679 | 244 603 |
| Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 7,8 | | 58 753 533 |
| Annen driftskostnad | 4 | 6 147 900 | 54 172 405 |
| Sum kostnader | | 11 467 899 | 147 748 355 |
| Driftsresultat | | -11 361 388 | -132 164 783 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap | 5,6,9 | | 58 185 |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern | 5 | 6 008 576 | 10 438 404 |
| Annen finansinntekt | 5 | 354 041 | 236 167 |
| Sum finansinntekter | | 6 362 617 | 10 732 756 |
| Nedskrivning av finansielle eiendeler | 5,9 | -57 429 841 | 107 373 809 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | 5 | 4 736 926 | 3 593 901 |
| Annen rentekostnad | 5,15,1 | 6 858 253 | 8 059 925 |
| | 6 | | |
| Annen finanskostnad | 5 | 381 281 | 1 054 558 |
| Sum finanskostnader | | -45 453 381 | 120 082 193 |
| Netto finans | | 51 815 998 | -109 349 437 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 40 454 610 | -241 514 220 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 6 | | 12 003 013 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 40 454 610 | -253 517 233 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|-------------|-------------------|---------------------|
| Årsresultat | | 40 454 610 | -253 517 233 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | 14 | 40 454 610 | -253 517 234 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 40 454 610 | -253 517 234 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|--------------------|--------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utvikling | 7 | 14 936 | 87 614 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 14 936 | 87 614 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 8 | 15 525 276 | 16 419 324 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende | 8 | 819 172 | 656 863 |
| Sum varige driftsmidler | | 16 344 448 | 17 076 187 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 9 | 63 733 124 | 2 218 667 |
| Andre fordringer | | 744 000 | 598 063 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 64 477 124 | 2 816 730 |
| Sum anleggsmidler | | 80 836 508 | 19 980 531 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | | 200 000 |
| Sum varer | | | 200 000 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 10 | 37 500 | |
| Andre fordringer | | 3 546 279 | 1 905 151 |
| Konsernfordringer | 11 | 62 767 408 | 205 358 216 |
| Sum fordringer | | 66 351 187 | 207 263 367 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 12 | 3 715 791 | 583 716 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 3 715 791 | 583 716 |
| Sum omløpsmidler | | 70 066 978 | 208 047 083 |
| SUM EIENDELER | | 150 903 486 | 228 027 614 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---------------------------------------|-----------------|---------------------|---------------------|
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 13,14 | 148 132 417 | 148 132 417 |
| Overkurs | 14 | 111 284 693 | 111 284 693 |
| Annen innskutt egenkapital | 4,14 | 228 310 | 206 728 |
| Sum innskutt egenkapital | | 259 645 420 | 259 623 838 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | 13,14 | 247 738 160 | 288 192 770 |
| Sum opptjent egenkapital | | -247 738 160 | -288 192 770 |
| Sum egenkapital | | 11 907 260 | -28 568 932 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 15,18 | 44 857 140 | 93 163 811 |
| Ansvarlig lånekapital | 15,16, 18,19 | 19 016 060 | 26 296 976 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 15,18 | 500 000 | 500 000 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 64 373 200 | 119 960 787 |
| Sum langsiktig gjeld | | 64 373 200 | 119 960 787 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 15 | 4 142 860 | |
| Leverandørgjeld | 18 | 2 588 055 | 9 511 105 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 991 929 | 2 613 818 |
| Kassekreditt | 15,18 | | 56 125 740 |
| Kortsiktig konserngjeld | 11,18 | 63 910 142 | 60 244 054 |
| Annen kortsiktig gjeld | 17,18 | 2 990 041 | 8 141 042 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 74 623 027 | 136 635 759 |
| Sum gjeld | | 138 996 227 | 256 596 546 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---------------------------------|-------------|--------------------|--------------------|
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 150 903 487 | 228 027 614 |



Konsernets resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|-------------|--------------------|---------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | 2 | 56 924 590 | 106 991 521 |
| Annen driftsinntekt | 2 | 159 233 000 | |
| Sum inntekter | | 216 157 590 | 106 991 521 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | 3 | 391 310 | 95 759 480 |
| Lønnskostnad | 4 | 26 751 826 | 31 162 075 |
| Driftsmidler | 8 | 18 119 412 | 35 815 155 |
| immaterielle eiendeler | 7 | 5 289 068 | 7 839 032 |
| Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 7,8 | -71 666 221 | 169 989 976 |
| Annen driftskostnad | 4 | 27 482 212 | 29 425 924 |
| Sum kostnader | | 6 367 607 | 369 991 642 |
| Driftsresultat | | 209 789 983 | -263 000 121 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | 5 | 386 745 | 256 388 |
| Sum finansinntekter | | 386 745 | 256 388 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | 5 | 4 736 926 | 3 593 908 |
| Annen rentekostnad | 5,15,1 6 | 6 901 375 | 13 191 420 |
| Annen finanskostnad | 5 | 6 506 362 | 1 054 558 |
| Sum finanskostnader | | 18 144 663 | 17 839 886 |
| Netto finans | | -17 757 918 | -17 583 498 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 192 032 065 | -280 583 619 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 6 | 26 368 518 | 19 972 838 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 165 663 547 | -300 556 457 |
| Årsresultat | | 165 663 547 | -300 556 457 |
| Overføringer og disponeringer | | | |



Konsernets resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|-------------|--------------------|--------------------|
| Udekket tap | 14 | 165 663 546 | 300 556 457 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 165 663 546 | 300 556 457 |



Konsernets balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|--------------------|--------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utvikling | 7 | 24 255 686 | 23 604 087 |
| Utsatt skattefordel | 6 | | 26 368 518 |
| Goodwill | 7 | 4 233 000 | 5 173 667 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 28 488 686 | 55 146 272 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 8 | 116 864 436 | 88 075 830 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende | 8 | 70 392 965 | 21 114 629 |
| Sum varige driftsmidler | | 187 257 401 | 109 190 459 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Andre fordringer | | 744 000 | 598 063 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 744 000 | 598 063 |
| Sum anleggsmidler | | 216 490 087 | 164 934 794 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 513 335 | 1 324 712 |
| Sum varer | | 513 335 | 1 324 712 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 10 | 5 295 684 | 28 555 686 |
| Andre fordringer | | 3 682 227 | 2 783 866 |
| Sum fordringer | | 8 977 911 | 31 339 552 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 12 | 11 910 471 | 2 856 346 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 11 910 471 | 2 856 346 |
| Sum omløpsmidler | | 21 401 717 | 35 520 610 |
| SUM EIENDELER | | 237 891 804 | 200 455 404 |



Konsernets balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---------------------------------------|-----------------|---------------------|---------------------|
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 13,14 | 148 132 417 | 148 132 417 |
| Overkurs | 14 | 111 284 693 | 111 284 693 |
| Annen innskutt egenkapital | 4,14 | 228 310 | 206 728 |
| Sum innskutt egenkapital | | 259 645 420 | 259 623 838 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | 13,14 | 228 518 506 | 394 182 053 |
| Sum opptjent egenkapital | | -228 518 506 | -394 182 053 |
| Sum egenkapital | | 31 126 914 | -134 558 215 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 15,18 | 44 857 140 | 93 163 811 |
| Ansvarlig lånekapital | 15,16, 18,19 | 71 840 336 | 80 433 866 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 15,18 | 68 410 142 | 500 000 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 185 107 618 | 174 097 677 |
| Sum langsiktig gjeld | | 185 107 618 | 174 097 677 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 15 | 4 142 860 | |
| Leverandørgjeld | 18 | 10 574 994 | 18 216 395 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 1 578 280 | 3 484 096 |
| Kassekreditt | 15,18 | | 56 125 740 |
| Kortsiktig konserngjeld | 11,18 | | 60 244 054 |
| Annen kortsiktig gjeld | 17,18 | 5 361 138 | 22 845 655 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 21 657 272 | 160 915 940 |
| Sum gjeld | | 206 764 890 | 335 013 617 |



Konsernets balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---------------------------------|-------------|--------------------|--------------------|
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 237 891 804 | 200 455 402 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 438836

Enheten

Organisasjonsnummer: 814 911 632
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LUMARINE AS
Forretningsadresse: Ingebjørgs vei 19
4633 KRISTIANSAND S

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til konsernet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Karl Christian Baumann
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.03.2024

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 08.06.2024

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 814 911 632
LUMARINE AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|---------|--------------------|---------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | 2 | 106 511 | 16 306 |
| Annen driftsinntekt | 2 | | 15 567 266 |
| Sum inntekter | | 106 511 | 15 583 572 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | 3 | 248 712 | 396 607 |
| Lønnskostnad | 4 | 3 741 458 | 20 878 856 |
| Driftsmidler | 8 | 1 257 150 | 13 302 351 |
| immaterielle eiendeler | 8 | 72 679 | 244 603 |
| Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 7,8 | | 58 753 533 |
| Annen driftskostnad | 4 | 6 147 900 | 54 172 405 |
| Sum kostnader | | 11 467 899 | 147 748 355 |
| Driftsresultat | | -11 361 388 | -132 164 783 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap | 5,6,9 | | 58 185 |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern | 5 | 6 008 576 | 10 438 404 |
| Annen finansinntekt | 5 | 354 041 | 236 167 |
| Sum finansinntekter | | 6 362 617 | 10 732 756 |
| Nedskrivning av finansielle eiendeler | 5,9 | -57 429 841 | 107 373 809 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | 5 | 4 736 926 | 3 593 901 |
| Annen rentekostnad | 5,15,16 | 6 858 253 | 8 059 925 |
| Annen finanskostnad | 5 | 381 281 | 1 054 558 |
| Sum finanskostnader | | -45 453 381 | 120 082 193 |
| Netto finans | | 51 815 998 | -109 349 437 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 6 | 40 454 610 | -241 514 220 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 40 454 610 | -253 517 233 |
| Årsresultat | | 40 454 610 | -253 517 233 |
| Overføringer og disponeringer | | | |



| | | | |
|--|----|-------------------|---------------------|
| Udekket tap | 14 | 40 454 610 | -253 517 234 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 40 454 610 | -253 517 234 |



Organisasjonsnr: 814 911 632
LUMARINE AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|--------------------|--------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utvikling | 7 | 14 936 | 87 614 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 14 936 | 87 614 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 8 | 15 525 276 | 16 419 324 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende | 8 | 819 172 | 656 863 |
| Sum varige driftsmidler | | 16 344 448 | 17 076 187 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 9 | 63 733 124 | 2 218 667 |
| Andre fordringer | | 744 000 | 598 063 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 64 477 124 | 2 816 730 |
| Sum anleggsmidler | | 80 836 508 | 19 980 531 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | | 200 000 |
| Sum varer | | | 200 000 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 10 | 37 500 | |
| Andre fordringer | | 3 546 279 | 1 905 151 |
| Konsernfordringer | 11 | 62 767 408 | 205 358 216 |
| Sum fordringer | | 66 351 187 | 207 263 367 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 12 | 3 715 791 | 583 716 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 3 715 791 | 583 716 |
| Sum omløpsmidler | | 70 066 978 | 208 047 083 |
| SUM EIENDELER | | 150 903 486 | 228 027 614 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



| | | | |
|-----------------------------------|-----------|---------------------|---------------------|
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 13,14 | 148 132 417 | 148 132 417 |
| Overkurs | 14 | 111 284 693 | 111 284 693 |
| Annen innskutt egenkapital | 4,14 | 228 310 | 206 728 |
| Sum innskutt egenkapital | | 259 645 420 | 259 623 838 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | 13,14 | 247 738 160 | 288 192 770 |
| Sum opptjent egenkapital | | -247 738 160 | -288 192 770 |
| Sum egenkapital | | 11 907 260 | -28 568 932 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til | | | |
| kredittinstitusjoner | 15,18 | 44 857 140 | 93 163 811 |
| Ansvarlig lånekapital | 15,16,18, | 19 016 060 | 26 296 976 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 15,18 | 500 000 | 500 000 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 64 373 200 | 119 960 787 |
| Sum langsiktig gjeld | | 64 373 200 | 119 960 787 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til | | | |
| kredittinstitusjoner | 15 | 4 142 860 | |
| Leverandørgjeld | 18 | 2 588 055 | 9 511 105 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 991 929 | 2 613 818 |
| Kassekreditt | 15,18 | | 56 125 740 |
| Kortsiktig konserngjeld | 11,18 | 63 910 142 | 60 244 054 |
| Annen kortsiktig gjeld | 17,18 | 2 990 041 | 8 141 042 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 74 623 027 | 136 635 759 |
| Sum gjeld | | 138 996 227 | 256 596 546 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 150 903 487 | 228 027 614 |



Organisasjonsnr: 814 911 632
LUMARINE AS

KONSERNRESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|-------------|--------------------|---------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | 2 | 56 924 590 | 106 991 521 |
| Annen driftsinntekt | 2 | 159 233 000 | |
| Sum inntekter | | 216 157 590 | 106 991 521 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | 3 | 391 310 | 95 759 480 |
| Lønnskostnad | 4 | 26 751 826 | 31 162 075 |
| Driftsmidler | 8 | 18 119 412 | 35 815 155 |
| immaterielle eiendeler | 7 | 5 289 068 | 7 839 032 |
| Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 7,8 | -71 666 221 | 169 989 976 |
| Annen driftskostnad | 4 | 27 482 212 | 29 425 924 |
| Sum kostnader | | 6 367 607 | 369 991 642 |
| Driftsresultat | | 209 789 983 | -263 000 121 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | 5 | 386 745 | 256 388 |
| Sum finansinntekter | | 386 745 | 256 388 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | 5 | 4 736 926 | 3 593 908 |
| Annen rentekostnad | 5,15,16 | 6 901 375 | 13 191 420 |
| Annen finanskostnad | 5 | 6 506 362 | 1 054 558 |
| Sum finanskostnader | | 18 144 663 | 17 839 886 |
| Netto finans | | -17 757 918 | -17 583 498 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 6 | 26 368 518 | 19 972 838 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 165 663 547 | -300 556 457 |
| Årsresultat | | 165 663 547 | -300 556 457 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | 14 | 165 663 546 | 300 556 457 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 165 663 546 | 300 556 457 |



Organisasjonsnr: 814 911 632
LUMARINE AS

KONSERNBALANSE

| <u>Beløp i: NOK</u> | <u>Note</u> | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---|-------------|--------------------|--------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utvikling | 7 | 24 255 686 | 23 604 087 |
| Utsatt skattefordel | 6 | | 26 368 518 |
| Goodwill | 7 | 4 233 000 | 5 173 667 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 28 488 686 | 55 146 272 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 8 | 116 864 436 | 88 075 830 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende | 8 | 70 392 965 | 21 114 629 |
| Sum varige driftsmidler | | 187 257 401 | 109 190 459 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Andre fordringer | | 744 000 | 598 063 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 744 000 | 598 063 |
| Sum anleggsmidler | | 216 490 087 | 164 934 794 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 513 335 | 1 324 712 |
| Sum varer | | 513 335 | 1 324 712 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 10 | 5 295 684 | 28 555 686 |
| Andre fordringer | | 3 682 227 | 2 783 866 |
| Sum fordringer | | 8 977 911 | 31 339 552 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 12 | 11 910 471 | 2 856 346 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 11 910 471 | 2 856 346 |
| Sum omløpsmidler | | 21 401 717 | 35 520 610 |
| SUM EIENDELER | | 237 891 804 | 200 455 404 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



| | | | |
|-----------------------------------|-----------|---------------------|---------------------|
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 13,14 | 148 132 417 | 148 132 417 |
| Overkurs | 14 | 111 284 693 | 111 284 693 |
| Annen innskutt egenkapital | 4,14 | 228 310 | 206 728 |
| Sum innskutt egenkapital | | 259 645 420 | 259 623 838 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | 13,14 | 228 518 506 | 394 182 053 |
| Sum opptjent egenkapital | | -228 518 506 | -394 182 053 |
| Sum egenkapital | | 31 126 914 | -134 558 215 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til | | | |
| kredittinstitusjoner | 15,18 | 44 857 140 | 93 163 811 |
| Ansvarlig lånekapital | 15,16,18, | 71 840 336 | 80 433 866 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 15,18 | 68 410 142 | 500 000 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 185 107 618 | 174 097 677 |
| Sum langsiktig gjeld | | 185 107 618 | 174 097 677 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til | | | |
| kredittinstitusjoner | 15 | 4 142 860 | |
| Leverandørgjeld | 18 | 10 574 994 | 18 216 395 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 1 578 280 | 3 484 096 |
| Kassekreditt | 15,18 | | 56 125 740 |
| Kortsiktig konserngjeld | 11,18 | | 60 244 054 |
| Annen kortsiktig gjeld | 17,18 | 5 361 138 | 22 845 655 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 21 657 272 | 160 915 940 |
| Sum gjeld | | 206 764 890 | 335 013 617 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 237 891 804 | 200 455 402 |



Organisasjonsnr: 814 911 632
LUMARINE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
6.00

| <u>Sum</u> | <u>Beløp</u> |
|------------|--------------|
|------------|--------------|

| | | |
|---------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <u>Balanseført verdi 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
|---------------------------------|----------------------------|----------------------------|

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

| <u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|--|--------------|------------------|
|--|--------------|------------------|

| | | |
|---|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|

| | | |
|---|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|

| | | |
|---|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|

| <u>Pantstillelse</u> | <u>Beløp</u> |
|----------------------|--------------|
|----------------------|--------------|

| | | | |
|----------------------------------|---------------|------------------|-------------------------|
| <u>Beholdning av egne aksjer</u> | <u>Antall</u> | <u>Pålydende</u> | <u>Andel av aksjek.</u> |
|----------------------------------|---------------|------------------|-------------------------|



Organisasjonsnr: 814 911 632
LUMARINE AS

NOTEOPPLYSNINGER - KONSERN

- alle poster oppgitt i hele tall



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Markens gate 9, 4610 Kristiansand
Postboks 184, 4662 Kristiansand

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Lumarine AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Lumarine AS som består av selskapsregnskapet og konsernregnskapet. Selskapsregnskapet og konsernregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening oppfylder årsregnskapet gjeldende lovkrav og gir et rettviseende bilde av selskapets og konsernets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av deres resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjon

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet og konsernet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og *International Code of Ethics for Professional Accountants* (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Øvrig informasjon omfatter informasjon i selskapets årsrapport bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for den øvrige informasjonen. Vår konklusjon om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke den øvrige informasjonen, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese den øvrige informasjonen med det formål å vurdere om årsberetningen inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav og hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom den øvrige informasjonen og årsregnskapet eller kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon eller ikke inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav, er vi pålagt å rapportere det.

Vi har ingenting å rapportere i så henseende, og vi mener at årsberetningen er konsistent med årsregnskapet og inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.



Building a better
working world

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettvisende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets og konsernets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet, konsernet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets og konsernets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimater og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets og konsernets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet og konsernet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettvisende bilde.
- innhenter vi tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis vedrørende den finansielle informasjonen til enhetene eller forretningsområdene i konsernet for å kunne gi uttrykk for en mening om konsernregnskapet. Vi er ansvarlige for å fastsette strategien for, samt å følge opp og gjennomføre konsernrevisjonen, og vi har et udelte ansvar for konklusjonen på revisjonen av konsernregnskapet.

Uavhengig revisors beretning - Lumarine AS 2023

A member firm of Ernst & Young Global Limited

Penneo document key: PEVXD-OCGZ7-Y5XCH-SSCT8-3DEON-YLDL1



**Building a better
working world**

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Kristiansand, 18 mars 2024
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Espen Fyllingen
statsautorisert revisor

Pemseo document key: PEVXD-0CGZ7-Y5XCH-55CT8-3DE0N-YLDLI



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Espen Fyllingen

Oppdragsansvarlig partner

På vegne av: EY

Serienummer: UN:NO-9578-5999-4-2137889

IP: 77.18.xxx.xxx

2024-03-18 12:17:48 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: PEYXD-0CGZ7-Y5XCH-55CT8-3DE0N-YLDLI

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



Årsrapport for 2023

Innhold

- Årsberetning
- Resultatregnskap
- Balanse
- Kontantstrømoppstilling
- Noter
- Revisjonsberetning

Penneo Dokumentnøkkel: SGJED-3IFDJ-1K5FA-LJGW3-3J5ZQ-2J33C



Årsberetning 2023 for Lumarine konsern og Lumarine AS

Virksomhetens art

Lumarine driver landbasert oppdrett av marine arter som berggyllt og torsk. Konsernet har spesialisert seg innen påvekst av fisk fra rogn og yngel til settefisk klar for sjøfasen. Konsernets kunder er i stor grad ledende fiskeoppdrettsselskap i Norge. Konsernet har moderne anlegg lokalisert på Tømmervåg og Tjeldbergodden i Aure kommune.

Økonomisk utvikling og stilling

Lumarine AS ble etablert i 2015 som en produsent av rognkjeks på Tømmervåg i Aure kommune. Det har blitt gjort betydelige investeringer i både eksisterende infrastruktur og nye anlegg. Lumarine er i dag fokusert på påvekst av torsk og berggyllt.

Lumarine har to oppdrettsanlegg, lokalisert på henholdsvis Tjeldbergodden og Tømmervåg. Anlegget på Tjeldbergodden har tilgang til varmtvann (fra spillvarme fra Equinors metanolfabrikk på samme sted), og har for øyeblikket løpende kontrakter med Ode og MOWI. Anlegget på Tømmervåg er for øyeblikket i opplag. Det tidligere aktive anlegget på Sleneset er ute av drift etter brann i 2022.

Etter å ha vært gjennom en krevende periode i 2022, blant annet med varsel om frafall av spillvarme fra Equinor og brann på Sleneset, har året 2023 vært et positivt omstillingsår. Selskapet har gjennom året levert stabile finansielle resultater, og i tillegg mottatt en kompensasjon som følge av det midlertidige frafallet av spillvarme samt delvis forsikringsoppgjør for anlegget på Sleneset. Videre har selskapet i andre halvdel av 2023 fått på plass nye kontrakter med både Ode og MOWI.

Selskapet endte året med en omsetning på 216 MNOK, en økning på 102% sammenlignet med året før. Lumarines EBITDA endte på 161 MNOK, 211 MNOK høyere enn i 2022. Resultat etter skatt for året endte på 166 MNOK. Lumarines inntekter og EBITDA for året er positivt påvirket av mottatt kompensasjon etter det midlertidige frafallet av spillvarme, delvis forsikringsoppgjør for anlegget på Sleneset samt reversering av nedskrivning av varige driftsmidler på Tjeldbergodden.

Gjennom året har Lumarine refinansiert gjelden hos SpareBank 1 SR-Bank med en ny gjeldsfasilitet med redusert hovedstol, samt redusert kortsiktige forpliktelser betydelig. Selskapet har også fokusert driften og redusert antallet ansatte. Disse grepene har i sum forbedret selskapets økonomiske utsikter og soliditet, noe selskapet vil arbeide videre med å utvikle gjennom 2024. For det kommende året vil selskapets fokus være fortsatt stabil drift på eksisterende kontrakter. Det forventes et positivt driftsresultat, men på lavere nivå enn i 2023.



Egenkapitalen er positiv for konsern med 31.1 MNOK og 11.9 MNOK for Lumarine AS. Mer enn halvparten av innskutt egenkapital er tapt og styrets handlingsplikt er inntruffet. Egenkapitalen er betydelig styrket gjennom 2023 og det er styrets vurdering at det er potensielle underliggende merverdier i anleggsmidlene på Tømmervåg som kan balanseføres ved en fremtidig positiv drift av anlegget. Selskapets hovedaksjonær støtter Selskapet og har indikert at de vil finansiere ved eventuelle behov. Videre vurderer styret å optimalisere Selskapets egenkapitalsammensetning.

Arbeidsmiljø

Selskapet har et godt arbeidsmiljø, hvor ledelsen i samarbeid med Arbeidsmiljøutvalg og bedriftshelsetjenesten setter spesielt søkelys på HMS, kompetanseutvikling og generell trivsel. HMS-hendelser måles og følges opp. Det er i 2023 ikke rapportert om HMS-hendelser som har medført fravær. Selskapet hadde i 2023 et samlet sykefravær på 4.76 %, hvorav 3.01% er korttidsfravær og 1.75% er langtidsfravær. Det er ikke rapportert om sykefravær som er arbeidsrelatert. Sykefravær grunnet syke barn var i 2023 på 0.41%.

Likestilling og diskriminering

Selskapet har som mål at det til enhver tid råder full likestilling og alle ansatte har samme rettigheter og muligheter uavhengig av kjønn, etnisk bakgrunn, seksuell legning eller religion. Bransjen bærer fortsatt preg av å være mannsdominert, spesielt på operativt nivå, men selskapet opplever positiv utvikling og opplever generelt økt interesse fra kvinnelige søkere på utlyste stillinger. Per 31.12.2023 hadde selskapet 24 ansatte hvorav 15 menn og 9 kvinner. Styret i Lumarine AS består av 3 menn og 1 kvinne. Selskapet har 1 ansatt som jobber redusert stillingsbrøk etter eget ønske. Ingen jobber ufrivillig deltid.

Selskapet søker å bruke blant annet jevnlig kartlegging av eventuelle lønnsforskjeller mellom kjønn som et verktøy for å kartlegge og synliggjøre eventuell risiko knyttet til likestilling og diskriminering. Det er ikke gjennomført lønnskartlegging i 2023. Lønn fastsettes uten hensyn til kjønn. Selskapet er bundet til sentrale tariffavtaler mellom Fellesforbundet og NHO, gjennom bransjeavtalen «Havbruksoverenskomsten». Selskapet har også inngått lokal særavtale som er gjenstand for reforhandling. Disse avtalene sikrer ytterligere søkelys på likeverd og likestilling.

Selskapet offentliggjør innen 30 juni 2024 via sine hjemmesider en redegjørelse for hvordan lov om virksomhetens åpenhet og arbeid med grunnleggende menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold (jfr §4) følges opp. Redegjørelse publisert i juni 2023 ligger på Selskapets hjemmeside.



Ytre Miljø

Lumarine søker å minimere negativ effekt på ytre miljø på alle områder av selskapets produksjon og drift. Utover at Selskapet følger de lover og retningslinjer som ligger for selskapets operasjon jobber selskapet aktivt med videre tiltak.

Styreansvarsforsikring

Selskapet har styreansvarsforsikring som dekker ansvarsbetingende handlinger eller unnlattelse forårsaket av ledelsen og styret som medfører økonomisk tap for skadelidte. Forsikringen dekker ikke skade på personer eller eiendeler.

Finansiell risiko

Konsernet er eksponert for finansiell risiko knyttet til rente, likviditetsrisiko samt priser på driftskostnader. Renterisikoen knytter seg i all hovedsak til banklån, mens kostnadsrisiko er i stor grad knyttet til markedspris på strøm og andre innsatsfaktorer i produksjonen. Utover likviditet knyttet til investeringer i Selskapets anlegg er likviditetsrisiko fremover knyttet til videre kontraktsinngåelser.

Historiske tap på kundefordringer har vært meget lave og selskapet forventer ikke materiell økt risiko knyttet til kundefordringer i 2024. Selskapets kunder er i stor grad større norske selskap med gode kredittverdigheter. Kunder med ubetalte forfalte fakturaer blir løpende fulgt opp. Likviditeten er pr i dag tilfredsstillende, men situasjonen gjennom året vil kunne bli påvirket når kontrakten med Mowi utløper. Dog vurderes det som overveiende sannsynlig å oppnå ytterligere kontraktsdekning på Tjeldbergodden utover de neste 12 månedene. Styret vil, avhengig av utfallet av dette, foreta nødvendige tiltak for å søke å sikre en tilfredsstillende likviditet også fremover.

Fortsatt drift

Selskapet har gjennom 2023 vært gjennom en positiv omstilling med inngåelse av nye kontrakter på Selskapets kapasitet på Tjeldbergodden, foretatt nødvendige nedbemanninger og gjennomført ytterligere kostnadsreducerende tiltak. I tillegg har Selskapet refinansiert gjelden hos SpareBank 1 SR-Bank med en ny gjeldsfasilitet med redusert hovedstol og inngått endringsavtale på Selskapets aksjonærlån med forlenget nedbetalingsdato og ingen løpende likviditetsbelastning for Selskapet. Lumarine har positiv egenkapital og tilfredsstillende likviditet. Selskapets hovedaksjonær har gitt styret og Selskapet positive indikasjoner på fortsatt støtte til selskapets planer.



Styret mener det fremlagte årsregnskapet gir et rettviseende bilde av resultatet av virksomheten og den finansielle stillingen. Det har heller ikke inntrådt forhold etter årsskiftet som har betydning for bedømming av regnskapet. Basert på dette er styrets oppfatning at forutsetningen for fortsatt drift er til stede og årsregnskapet for 2023 er utarbeidet under denne forutsetningen.

Årsresultat og disponering

Årsresultatet i Lumarine konsern ble positiv med 165.7 MNOK. Årsresultatet i Lumarine AS ble 40.5 MNOK. Det betales ikke ut utbytte i 2023 og resultatet føres mot egenkapitalen, til dekning av udekket tap. Selskapet vil etter dette ha en positiv egenkapital pr 31.12.2023 på 31.1 MNOK i konsernet og 11.9 MNOK i Lumarine AS.

Oslo, 18. mars 2024

Styret for Lumarine AS.

Årsrapporten er elektronisk signert av styremedlemmer og daglig leder.

Penneo Dokumentnøkkel: SGJED-3IFDI-1K5FA-LGW3-3J5ZQ-2J33C



| Lumarine AS | | RESULTATREGNSKAP | | Konsern | |
|--------------------|---------------------|--|-----------|--------------------|---------------------|
| 2023 | 2022 | | NOTE | 2023 | 2022 |
| | | Driftsinntekter | | | |
| 106 511 | 16 306 | Salgsinntekter | 2 | 56 924 590 | 106 991 521 |
| - | 15 567 266 | Andre inntekter | 2 | 159 233 000 | - |
| 106 511 | 15 583 572 | Sum driftsinntekter | | 216 157 590 | 106 991 521 |
| | | Driftskostnader | | | |
| 248 712 | 396 607 | Varekostnad | 3 | 391 310 | 95 759 480 |
| 3 741 458 | 20 878 856 | Lønnskostnad | 4 | 26 751 826 | 31 162 075 |
| 1 257 150 | 13 302 351 | Avskrivning av driftsmidler | 8 | 18 119 412 | 35 815 155 |
| 72 679 | 244 603 | Avskrivning av immaterielle eiendeler | 7 | 5 289 068 | 7 839 032 |
| - | 58 753 533 | Nedskrivning av anleggsmidler | 7, 8 | -71 666 221 | 169 989 976 |
| 6 147 900 | 54 172 405 | Annen driftskostnad | 4 | 27 482 212 | 29 425 924 |
| 11 467 898 | 147 748 356 | Sum driftskostnader | | 6 367 608 | 369 991 642 |
| -11 361 387 | -132 164 784 | Driftsresultat | | 209 789 982 | -263 000 121 |
| | | Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| - | 58 185 | Inntekt på investering i datterselskap | 5, 6, 9 | - | - |
| 6 008 576 | 10 438 404 | Renteinntekt fra foretak i samme konsern | 5 | - | - |
| 354 041 | 236 167 | Finansinntekter | 5 | 386 745 | 256 388 |
| -57 429 841 | 107 373 809 | Nedskrivning av finansielle eiendeler | 5, 9 | - | - |
| 6 858 253 | 8 059 925 | Annen rentekostnad | 5, 15, 16 | 6 901 375 | 13 191 420 |
| 4 736 926 | 3 593 901 | Rentekostnad til foretak i samme konsern | 5 | 4 736 926 | 3 593 908 |
| 381 281 | 1 054 558 | Finanskostnader | 5 | 6 506 362 | 1 054 558 |
| 51 815 997 | -109 349 438 | Netto finansposter | | -17 757 918 | -17 583 498 |
| 40 454 610 | -241 514 222 | Ordinært resultat før skattekostnad | | 192 032 064 | -280 583 619 |
| - | 12 003 013 | Skattekostnad | 6 | 26 368 518 | 19 972 838 |
| 40 454 610 | -253 517 234 | Årsresultat | | 165 663 546 | -300 556 457 |
| | | Disponeringer | | | |
| 40 454 610 | -253 517 234 | Overført til udekket tap | 14 | 165 663 546 | -300 556 457 |

Penneo Dokumentnøkkel: SGJED-3IFD1-1K5FA-LGW3-3J5ZQ-2J33C



| Lumarine AS | | EIENDELER | Konsern | | |
|--------------------|--------------------|--|---------|--------------------|--------------------|
| 2023 | 2022 | | 2023 | 2022 | |
| | | ANLEGGSMIDLER | | | |
| | | Immaterielle eiendeler | | | |
| 14 936 | 87 614 | Andre immaterielle eiendeler | 7 | 24 255 686 | 23 604 087 |
| - | - | Utsatt skattefordel | 6 | - | 26 368 518 |
| - | - | Goodwill | 7 | 4 233 000 | 5 173 667 |
| 14 936 | 87 614 | Sum immaterielle eiendeler | | 28 488 686 | 55 146 271 |
| | | Varige driftsmidler | | | |
| 15 525 276 | 16 419 324 | Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 8 | 116 864 436 | 88 075 830 |
| 819 172 | 656 863 | Transportmidler, inventar og maskiner o.l. | 8 | 70 392 965 | 21 114 629 |
| 16 344 448 | 17 076 187 | Sum varige driftsmidler | | 187 257 401 | 109 190 458 |
| | | Finansielle anleggsmidler | | | |
| 63 733 124 | 2 218 667 | Investeringer i datterselskaper | 9 | - | - |
| 744 000 | 598 063 | Andre langsiktige fordringer | | 744 000 | 598 063 |
| 64 477 124 | 2 816 730 | Sum finansielle anleggsmidler | | 744 000 | 598 063 |
| 80 836 508 | 19 980 531 | Sum anleggsmidler | | 216 490 087 | 164 934 792 |
| | | OMLØPSMIDLER | | | |
| - | 200 000 | Varelager | | 513 335 | 1 324 712 |
| - | 200 000 | Sum varer | | 513 335 | 1 324 712 |
| | | Fordringer | | | |
| 37 500 | - | Kundefordringer | 10 | 5 295 684 | 28 555 686 |
| 3 546 279 | 1 905 151 | Andre fordringer | | 3 682 227 | 2 783 866 |
| 62 767 408 | 205 358 216 | Fordringer på konsernselskap | 11 | - | - |
| 66 351 187 | 207 263 367 | Sum fordringer | | 8 977 911 | 31 339 552 |
| 3 715 791 | 583 716 | Bankinnskudd og kontanter | 12 | 11 910 471 | 2 856 346 |
| 70 066 979 | 208 047 085 | Sum omløpsmidler | | 21 401 716 | 35 520 610 |
| 150 903 486 | 228 027 615 | SUM EIENDELER | | 237 891 803 | 200 455 402 |

Penneo Dokumentnøkkel: SGJED-3IFDI-1K5FA-LJGW3-3J5ZQ-2J33C



| Lumarine AS | | EGENKAPITAL OG GJELD | | Konsern | |
|-----------------------------|---------------------|-----------------------------------|----------------|---------------------|---------------------|
| 2023 | 2022 | | | 2023 | 2022 |
| EGENKAPITAL | | | | | |
| Innskutt egenkapital | | | | | |
| 148 132 417 | 148 132 417 | Aksjekapital | 13, 14 | 148 132 417 | 148 132 417 |
| 111 284 693 | 111 284 693 | Overkurs | 14 | 111 284 693 | 111 284 693 |
| 228 310 | 206 728 | Annen innskutt egenkapital | 4, 14 | 228 310 | 206 728 |
| 259 645 420 | 259 623 838 | Sum innskutt egenkapital | | 259 645 420 | 259 623 838 |
| Opptjent egenkapital | | | | | |
| -247 738 160 | -288 192 770 | Udekket tap | 13, 14 | -228 518 506 | -394 182 053 |
| -247 738 160 | -288 192 770 | Sum opptjent egenkapital | | -228 518 506 | -394 182 053 |
| 11 907 260 | -28 568 932 | Sum egenkapital | | 31 126 914 | -134 558 215 |
| GJELD | | | | | |
| Langsiktig gjeld | | | | | |
| 44 857 140 | 93 163 811 | Gjeld til kredittinstitusjoner | 15, 18 | 44 857 140 | 93 163 811 |
| 19 016 060 | 26 296 976 | Leieforpliktelse | 15, 16, 18, 19 | 71 840 336 | 80 433 866 |
| 500 000 | 500 000 | Annen langsiktig gjeld | 15, 18 | 68 410 142 | 500 000 |
| 64 373 200 | 119 960 787 | Sum langsiktig gjeld | | 185 107 618 | 174 097 677 |
| Kortsiktig gjeld | | | | | |
| 4 142 860 | - | Gjeld til kredittinstitusjoner. | 15 | 4 142 860 | - |
| 2 588 055 | 9 511 105 | Leverandørgjeld | 18 | 10 574 994 | 18 216 395 |
| 991 929 | 2 613 818 | Skyldig offentlige avgifter | | 1 578 280 | 3 484 096 |
| 63 910 142 | 60 244 054 | Gjeld til selskap i samme konsern | 11, 18 | | 60 244 054 |
| - | 56 125 740 | Kassekreditt | 15, 18 | - | 56 125 740 |
| 2 990 041 | 8 141 042 | Annen kortsiktig gjeld | 17, 18 | 5 361 138 | 22 845 655 |
| 74 623 027 | 136 635 759 | Sum kortsiktig gjeld | | 21 657 272 | 160 915 940 |
| 138 996 226 | 256 596 547 | Sum gjeld | | 206 764 889 | 335 013 617 |
| 150 903 486 | 228 027 615 | SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 237 891 803 | 200 455 402 |

Pernteo Dokumentnøkkel: SGJED-3IFDJ-1K5FA-LGW3-3J5ZQ-2J33C



Regnskapet er signert digitalt

18.03.2024

Karl Christian Baumann
Daglig leder

Kristian Fredrik Kværner Huseby
Styremedlem

Rita Katrine Løkken Granlund
Styremedlem

Hallvard Peter Bøgh Muri
Styrets leder

Lars Petter Ottem Utseth
Styremedlem

Penneo Dokumentnøkkel: SGJED-3IFDJ-1K5FA-LGW3-3J5ZQ-2J33C



| Lumarine AS | | Kontantstrømoppstilling | Konsern | |
|---|--------------------|---|---------------------|--------------------|
| 2023 | 2022 | | 2023 | 2022 |
| Kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter | | | | |
| 40 454 610 | -241 514 222 | Resultat før skatt | 192 032 064 | -280 583 619 |
| - | - | Periodens betalte skatt | - | - |
| -56 100 012 | 213 967 712 | Ordinære avskrivninger og nedskrivninger | -48 257 741 | 213 179 918 |
| -15 374 568 | -5 321 028 | Endring kundefordring og leverandørgjeld | -4 670 092 | 30 717 153 |
| 200 000 | -65 714 | Endring i varelager | 811 377 | 40 288 694 |
| 769 730 | 11 559 182 | Endring i andre tidsavgrensningsposter | 2 649 133 | -36 371 194 |
| -30 050 239 | -21 374 071 | Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter | 142 564 742 | -32 769 047 |
| Kontantstrøm fra investeringsaktiviteter | | | | |
| -525 412 | -18 428 799 | Utbetaling ved kjøp av varige driftsmidler | -24 627 535 | -32 777 623 |
| - | -231 146 | Utbetalinger ved andre langsiktige fordringer | - | 0 |
| - | - | Innbetalinger ved salg av driftsmidler | - | 17 986 |
| -525 412 | -18 659 945 | Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter | -24 627 535 | -32 759 637 |
| Kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter | | | | |
| | 40 000 000 | Opptak av annen langsiktig gjeld | - | 40 000 000 |
| 142 590 807 | -33 323 761 | Endring fordring/gjeld konsernselskap | - | - |
| -52 757 341 | -8 448 249 | Nedbetaling av gjeld til kredittinstitusjoner | -52 757 341 | -17 185 911 |
| -56 125 740 | 40 656 943 | Trekkfasilitet kredittinstitusjoner | -56 125 740 | 40 656 943 |
| 33 707 726 | 38 884 933 | Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter | -108 883 082 | 63 471 033 |
| 3 132 076 | -1 149 082 | Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter | 9 054 125 | -2 057 651 |
| 583 716 | 1 732 798 | Kontanter og bankinnskudd per 01.01 | 2 856 346 | 4 913 997 |
| 3 715 791 | 583 716 | Kontanter og bankinnskudd per 31.12 | 11 910 471 | 2 856 346 |

Penneo Dokumentnøkkel: SGJED-3IFDJ-1K5FA-LGW3-3J5ZQ-2J33C



Noter til regnskapet 2023



Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk.

Konsolideringsprinsipper

Datterselskaper blir konsolidert fra det tidspunktet kontrollen er overført til konsernet (oppkjøpstidspunktet). Konsernregnskapet er utarbeidet som en økonomisk enhet og posten aksjer i datterselskaper erstattes med datterselskapets eiendeler og gjeld. Transaksjoner og mellomværende mellom selskapene i konsernet er eliminert. Konsernregnskapet er utarbeidet etter ensartede prinsipper, ved at datterselskapet følger de samme regnskapsprinsipper som morselskapet. Kjøpte datterselskaper regnskapsføres i konsernregnskapet basert på morselskapets anskaffelseskost. Anskaffelseskost tilordnes identifiserbare eiendeler og gjeld i datterselskapet, som oppføres i konsernregnskapet til virkelig verdi på oppkjøpstidspunktet. Eventuell merverdi eller mindreværdier ut over hva som kan henføres til identifiserbare eiendeler og gjeld balanseføres som goodwill. Goodwill i konsernregnskapet avskrives lineært over de oppkjøpte eiendelens forventede levetid.

Aksjer i datterselskap

Datterselskaper er selskaper der morselskapet har kontroll, og dermed bestemmende innflytelse på enhetens finansielle og operasjonelle strategi, normalt ved å eie mer enn halvparten av den stemmeberettigede kapitalen.

Datterselskapet vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen blir vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det foretas nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført hvis aktuelt samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Følgende selskaper inngår i konsernet 31.12.:

| | |
|----------------------------|----------------|
| Lumarine AS | morselskap |
| Lumarine Tjeldbergodden AS | eierandel 100% |
| Lumarine Sleneset AS | eierandel 100% |

Salgsinntekter

Konsernets ordinære inntekter knytter seg i all hovedsak til produksjon av fisk til oppdrettsnæringen. Konsernet leverer settefisk av bergyllt og torsk fra anlegget på Tjeldbergodden. Bergyllt kategoriseres som rensefisk og brukes i bekjempelse av lakselus i merder. Rensefisk er en skånsom metode for avlusning av laksen hvor en samtidig unngår de miljømessige utfordringene som medikamentelle avlusningsmidler fører med seg. Selskapet har i 2023 hatt ekstraordinære inntekter knyttet til kompensasjon for bortfall av spillvarme samt delvis forsikringsoppgjør knyttet til brannen på Sleneset desember 2022. Hovedinntektskilden for 2024 vil være knyttet til vederlag for produksjon av settefisk av bergyllt og torsk.

Selskapets ordinære inntekter er i hovedsak basert på lengre faste kontrakter. Salgsinntekter knyttet til produksjonen vil normalt enten være basert på en pris per levert fisk, som et fast honorar knyttet til produksjon av parti med fisk eller en kombinasjon av dette. Inntekter ved salg vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift og rabatter. Salg resultatføres når en enhet innenfor konsernet har levert sine tjenester til kunden og det ikke er uoppfylte forpliktelser som kan påvirke kundens aksept av leveringen.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående.

Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Kundefordringer og andre fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Leasing

Det skilles mellom finansiell og operasjonell leasing. Leieavtaler hvor konsernet overtar den vesentlige del av risiko og avkastning som er forbundet med eierskap av eiendelen er finansielle leieavtaler. Driftsmidler finansiert ved finansiell leasing er regnskapsmessig klassifisert under varige driftsmidler. Motposten er medtatt som langsiktig gjeld. Leiebeløp fordeles mellom rentekostnad og avdrag på gjelden.

Utenlandsk valuta

Eiendeler og gjeld i utenlandsk valuta er vurdert til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap føres som finansinntekter og finanskostnader. Resultatposter i utenlandsk valuta konsolideres ved bruk av snittkurs for året. Selskapet har i begrenset grad eksponering mot utenlands valuta.



Varekostnad

Biomasse av levende fisk regnskapsføres til anskaffelseskost som varelager i selskapets balanse og kostnadsføres ved levering. Inkludert i biomassekostnaden inngår innkjøpskostnaden av fôr, vaksine, fiskehelse, biomasse som for eksempel rogn og yngel samt den direkte produksjonskostnader forbundet med produksjonen av fisk på konsernets anlegg. Varekostnader allokteres fisk på batchnivå (grupper av fisk) og andel av varekostnad resultatføres på levering av fisk fra en fiskegruppe basert på forventet dødelighet i gruppen som en helhet.

Som følge av variasjoner i dødelighet mellom ulike batcher av fisk og ulik oppholdstid på selskapets anlegg vil resultatført kostnad per levering variere. Ved spesielle hendelser og unormalt høy dødelighet i produksjonen som en helhet vil resultatføring skje når slike hendelser oppstår.

Pensjoner

Morselskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordninger etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapenes pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven og det er kun inngått innskuddsordninger. Her er derfor årets pensjonskostnad lik betalt innskudd.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/ utsatt skattefordel er beregnet med aktuell skattesats på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Netto utsatt skattefordel balanseføres kun i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjørt.

Kontantstrømpoppstilling

Kontantstrømpoppstillingen er utarbeidet etter indirekte metode. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige likvide plasseringer.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskaper i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn. Områder som i stor grad inneholder slike skjønsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

Goodwill

Goodwill oppføres i balansen i konsernregnskapet og avskrives over estimert levetid. Goodwill beregnes som forskjell mellom total anskaffelseskost og de identifiserbare eiendelene og forpliktelsene i den oppkjøpte virksomheten. Goodwill justeres løpende for endring i valutakurs dersom posten relateres til investering i fremmed valuta og avskrives over forventet levetid.

Note 2 Driftsinntekter

| | Morselskapet | | Konsernet | |
|--|----------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| <i>Fordeling på virksomhetsområde:</i> | | | | |
| Ordinære inntekter fra drift | 106 511 | 16 306 | 56 924 590 | 106 991 521 |
| Andre inntekter | - | 15 567 266 | 159 233 000 | - |
| Sum | 106 511 | 15 583 572 | 216 157 590 | 106 991 521 |

Konsernet har ingen inntekter utenfor Norge.

Andre inntekter for konsernet er knyttet til kompensasjon for bortfall av spillvarme på Tjeldbergodden og delvis forsikringsoppgjør knyttet til brannen på Sleneset desember 2022.

Note 3 Varekostnad

| | Morselskapet | | Konsernet | |
|----------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Råvarer | 248 712 | 396 607 | 391 310 | 58 917 340 |
| Varekost drift | - | - | - | 38 555 164 |
| Sum | 248 712 | 396 607 | 391 310 | 97 472 504 |

Råvarer er knyttet til verkstedsmateriell og fôr.

Note 4 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.

| Lønnskostnader | Morselskapet | | Konsernet | |
|--------------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Lønninger | 5 583 154 | 17 620 496 | 25 460 419 | 34 407 801 |
| Arbeidsgiveravgift | 790 575 | 1 920 943 | 2 203 066 | 3 143 633 |
| Pensjonskostnader | 230 766 | 970 681 | 1 365 710 | 1 439 554 |
| Andre ytelser | (2 863 037) | 366 735 | (2 277 369) | 1 301 182 |
| Aktiverte lønnskostnader | - | - | - | (9 130 095) |
| Sum | 3 741 458 | 20 878 855 | 26 751 826 | 31 162 074 |

Gjennomsnittlig antall årsverk 2 19 26 48
Betydelige lønnsavsetninger ved inngangen til 2023. Lønn i andre deler av konsernet er nettopført. Dette gir negative andre ytelser

Pensjonsordning

Konsernets pensjonsordning tilfredsstiller kravene i lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets innskuddspensjonsordning omfatter alle ansatte.



Lån, sikkerhetsstillelser mv.

Det er ikke gitt lån eller ytt sikkerhetsstillelser e.l til ledende personer mv.

Bonusordning

Selskapet har en bonusordning for enkelte ledende ansatte. Bonusordningen er diskresjonær og gis av styret. Det er ikke avsatt bonuser under ordningen i 2023 regnskapet.

Selskapet har ingen forpliktelser ved opphør eller endring av daglig leder eller styrets leder.

Akseopsjonsprogram

Selskapets ekstraordinære generalforsamling godkjente den 07.06.2021 opprettelsen av et aksjeopsjonsprogram for ansatte i konsernet tilsvarende inntil 5% av selskapets utestående aksjer. Per 31.12.2023 var det utstedt opsjonsavtaler under programmet tilsvarende 4 MNOK aksjer.

Utøvelseskursen, gitt enkelte vilkår, er satt til minimum NOK 2,53 og maksimum NOK 3,37.

Opsjonene har en varighet frem til juni 2026. Det ble i 2021 kostnadsført kr. 323 994 knyttet til opsjonsprogrammet. Beløpet ble reversert og justert til kr. 206 728 per 31.12.2022. Kostnad til opsjonsprogrammet er vurdert til kr. 228 310 per 31.12.2023. Netto resultat effekt i 2023 er kr. 21 582.

| Ytelser til ledende personer | Daglig leder | Styret |
|------------------------------|------------------|----------------|
| Lønn/styrehonorar | 1 713 170 | 900 000 |
| Bonus | 2 000 000 | - |
| Annen godtgjørelse | 4 056 | - |
| Sum | 3 717 226 | 900 000 |

Antall opsjoner utstedt til daglig leder er 2 776 798.

| Godtgjørelse til revisor | Morselskapet | | Konsernet | |
|---------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Revisjonstjenester | 284 587 | 372 435 | 581 187 | 742 401 |
| Andre tjenester utover revisjon | 160 876 | - | 160 876 | - |
| Sum | 445 463 | 372 435 | 742 063 | 742 401 |

Alle beløp er eksklusiv mva.

Note 5 Spesifikasjon av finansinntekter og finanskostnader

| | Morselskapet | | Konsernet | |
|--|------------------|-------------------|----------------|----------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Annen finansinntekt | | | | |
| Valutagevinst (agio) | - | 5 021 | 70 | 5 021 |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern | 6 008 576 | 10 438 404 | - | - |
| Annen finansinntekt | - | 58 185 | 27 791 | 14 799 |
| Annen renteinntekt | 354 041 | 231 146 | 358 884 | 236 561 |
| Sum | 6 362 617 | 10 732 755 | 386 745 | 256 381 |

| | Morselskapet | | Konsernet | |
|--|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Annen finanskostnad | | | | |
| Nedskrivning av finansielle eiendeler* | -57 429 841 | 107 373 809 | - | - |
| Valutatap (disagio) | 2 742 | 15 504 | 5 938 | 22 733 |
| Annen finanskostnad | 378 539 | 1 039 054 | 6 500 424 | 1 039 054 |
| Rentekostnad til selskap i samme konsern | 4 736 926 | 3 593 901 | 4 736 926 | 15 500 900 |
| Annen rentekostnad | 6 858 253 | 8 059 925 | 6 901 375 | 13 184 191 |
| Sum | -45 453 380 | 120 082 194 | 18 144 663 | 29 746 877 |

* Det er gjort reversering av nedskrivning av verdi av aksjene i Lumarine Tjeldbergodden AS tilsvarende egenkapital for Lumarine Tjeldbergodden AS.

Det er i tillegg gjort ytterligere nedskrivning av fordring på Lumarine Sleneset AS

Note 6 Skatt

| Betalt skatt i årets skattekostnad: | Morselskapet | | Konsernet | |
|-------------------------------------|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Betalbar skatt | - | - | - | - |
| Endring i utsatt skatt | - | 12 003 013 | 26 368 518 | 19 972 838 |
| Årets totale skattekostnad | - | 12 003 013 | 26 368 518 | 19 972 838 |

| Grunnlag for skattekostnad, endring i utsatt skatt og betalbar skatt: | Morselskapet | | Konsernet | |
|---|--------------------|---------------------|--------------------|---------------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | 40 454 610 | -241 514 222 | 192 032 064 | -280 583 619 |
| Permanente forskjeller | -57 086 000 | 107 386 549 | 209 038 | 5 384 531 |
| Grunnlag for skattekostnaden på årets resultat | -16 631 390 | -134 127 673 | 192 241 102 | -275 199 088 |
| Anvendelse av fremførbart underskudd | - | - | -102 732 803 | - |
| Endring i midlertidige forskjeller | -1 924 167 | 106 142 189 | -89 508 299 | 181 384 228 |
| Mottatt konsernbidrag | - | - | - | - |
| Årets skattegrunnlag | -18 555 557 | -27 985 484 | -0 | -93 814 860 |
| Mottatt/avgitt konsernbidrag | - | 58 185 | - | - |
| Grunnlag betalbar skatt | -18 555 557 | -27 927 299 | -0 | -93 814 860 |
| Betalbar skatt | - | - | - | - |
| Skattesatser | 22 % | 22 % | 22 % | 22 % |



| Spesifikasjon av utsatt skatt | Morselskapet | | Konsernet | |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| <i>Forskjeller som utlignes:</i> | | | | |
| Anleggsmidler | -66 883 429 | -70 076 977 | -68 245 462 | -123 924 566 |
| Balanseførte leieavtaler | -2 479 060 | -2 479 059 | 11 676 987 | -21 719 512 |
| Fordringer | -42 663 418 | -40 997 433 | - | -4 500 000 |
| Gevinst- og tapskonto | - | - | -4 633 306 | -169 396 |
| Varebeholdning | - | -396 607 | - | -396 607 |
| Netto midlertidige forskjeller | -112 025 907 | -113 950 076 | -61 201 781 | -150 710 080 |
| Underskudd til fremføring | -93 292 304 | -74 736 746 | -232 398 729 | -335 131 532 |
| Grunnlag for utsatt skatt/ utsatt skattefordel | -205 318 211 | -188 686 822 | -293 600 510 | -485 841 613 |
| Netto utsatt skatt (+) / utsatt skattefordel (-) | -45 170 006 | -41 511 101 | -64 592 112 | -106 885 155 |
| Herav ikke balanseført utsatt skattefordel | 45 170 006 | 41 511 101 | 64 592 112 | 80 516 637 |
| Utsatt skatt (+) / utsatt skattefordel (-) i balansen | - | 0 | - | -26 368 518 |

Utsatt skatt er beregnet med 22 % i Norge.

| Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 22% av årets resultat | Morselskapet | | Konsernet | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| 22 % av resultat før skatt | 8 900 014 | - | 42 247 054 | - |
| 22 % av permanente forskjeller | -12 558 920 | - | 45 988 | - |
| Ikke balanseført utsatt skattefordel | 45 170 006 | 41 511 101 | -15 924 525 | 80 516 637 |
| Utsatt skattefordel, korreksjon tidligere år | - | - | - | - |
| Sum | 41 511 101 | 41 511 101 | 26 368 518 | 80 516 638 |

Utsatt skattefordel var kun delvis oppført per 31.12.2022.

Styret mener at det ved avleggelse av regnskapet foreligger usikkerhet rundt hvorvidt konsernet fullt ut vil kunne utnytte den utsatte skattefordelen på kort og mellomlang sikt. Utsatt skattefordel er derfor ikke balanseført per 31.12.2023.

Note 7 Immaterielle eiendeler

Morselskapet

| | Andre rettigheter | Sum |
|---------------------------------|-------------------|---------------|
| Anskaffelseskost 31.12. | 1 523 906 | 1 523 906 |
| Akk.avskrivninger 31.12. | -660 356 | -660 356 |
| Akk.nedskrivninger 31.12. | -848 614 | -848 614 |
| Balanseført verdi 31.12. | 14 936 | 14 936 |
| Årets ordinære avskrivninger | 72 679 | 72 679 |
| Årets nedskrivninger | - | - |
| Avskrivningsplan | Lineær | |
| Forventet økonomisk levetid | 3 år | |

Konsernet

| | Andre rettigheter | Coolwater (Tjeldbergodden) | Goodwill (Sleneset) | Goodwill (Tjeldbergodden) | Sum |
|---------------------------------|-------------------|-------------------------------|------------------------|------------------------------|-------------------|
| Anskaffelseskost 31.12. | 6 523 906 | 38 481 500 | 11 839 200 | 8 466 000 | 65 310 606 |
| Akk.avskrivninger 31.12. | -660 356 | -19 240 750 | -8 287 440 | -4 233 000 | -32 421 546 |
| Akk.nedskrivninger 31.12. | -848 614 | - | -3 551 760 | - | -4 400 374 |
| Balanseført verdi 31.12. | 5 014 936 | 19 240 750 | - | 4 233 000 | 28 488 686 |
| Årets ordinære avskrivninger | 72 679 | 4 275 722 | - | 940 667 | 5 289 068 |
| Årets nedskrivninger | - | - | - | - | - |
| Avskrivningsplan | Lineær | Lineær | Lineær | Lineær | |
| Forventet økonomisk levetid | 3-5 år | 9 år | 5 år | 9 år | |

Aktivert investering i nytt styringssystem for produksjonen blir ikke tatt i bruk og av den grunn nedskrevet til kr 0.

Immaterielle rettigheter tilknyttet Sleneset er nedskrevet til null som følge av at eiendommen med produksjonsutstyr er brent ned til grunnen.

Tilgangen er knyttet til infrastrukturkostnad i forbindelse med inngåelse av utvidede kjølevannsrrettighet.

Økonomisk levetid er minimum til 2039. Rettigheten avskrives ikke.



Note 8 Varige driftsmidler

Morselskapet

| | Pågående prosjekter | Biler | Produksjonsutstyr | Bygg |
|---|---------------------|----------------|-------------------|-------------------|
| Anskaffelseskost 31.12. | 18 915 521 | 501 956 | 79 097 387 | 28 863 824 |
| Akk.avskrivninger 31.12. | - | -455 603 | -51 456 162 | -13 496 710 |
| Akk.nedskrivninger 31.12. | -18 421 378 | - | -27 535 930 | -10 361 213 |
| Balansført verdi 31.12. | 494 143 | 46 354 | 105 295 | 5 005 901 |
| Årets ordinære avskrivninger | - | -54 058 | -90 253 | -899 833 |
| Årets nedskrivninger | - | - | - | - |
| Avskrivningsplan Forventet økonomisk levetid | Avskrives ikke | Lineær 5 år | Lineær 2-20 år | Lineær 2-20 år |

| | Tomt | Inventar og kontormaskiner | Sum |
|---|-------------------------|----------------------------|-------------------|
| Anskaffelseskost 31.12. | 10 519 375 | 875 096 | 138 773 158 |
| Akk.avskrivninger 31.12. | - | -635 617 | -66 044 091 |
| Akk.nedskrivninger 31.12. | - | -66 098 | -56 384 619 |
| Balansført verdi 31.12. | 10 519 375 | 173 381 | 16 344 448 |
| Årets ordinære avskrivninger | - | -213 007 | -1 257 150 |
| Årets nedskrivninger | - | - | - |
| Avskrivningsplan Forventet økonomisk levetid | Avskrives ikke Varig | Lineær 3 år | |

Konsemet

| | Pågående prosjekter | Biler | Produksjonsutstyr | Bygg |
|---|---------------------|----------------|-------------------|--------------------|
| Anskaffelseskost 31.12. | 30 413 014 | 501 956 | 222 021 852 | 157 263 460 |
| Akk.avskrivninger 31.12. | - | -455 603 | -109 023 783 | -31 972 672 |
| Akk.nedskrivninger 31.12. | -18 482 990 | - | -54 805 532 | -18 941 210 |
| Balansført verdi 31.12. | 11 930 024 | 46 354 | 58 192 537 | 106 349 578 |
| Årets ordinære avskrivninger | - | -54 058 | -9 935 739 | -7 872 829 |
| Årets nedskrivninger | 3 081 298 | - | 29 484 602 | 39 100 321 |
| Avskrivningsplan Forventet økonomisk levetid | Avskrives ikke | Lineær 5 år | Lineær 2-20 år | Lineær 2-20 år |

| | Tomt | Inventar og kontormaskiner | Sum |
|---|-------------------------|----------------------------|--------------------|
| Anskaffelseskost 31.12. | 10 519 375 | 1 064 276 | 421 783 933 |
| Akk.avskrivninger 31.12. | - | -767 253 | -142 219 311 |
| Akk.nedskrivninger 31.12. | - | -77 490 | -92 307 221 |
| Balansført verdi 31.12. | 10 519 375 | 219 533 | 187 257 401 |
| Årets ordinære avskrivninger | - | -256 786 | -18 119 412 |
| Årets nedskrivninger | - | - | 71 666 221 |
| Avskrivningsplan Forventet økonomisk levetid | Avskrives ikke Varig | Lineær 3-5 år | |

Konsemet har reversert nedskrivninger gjort i 2022 av anleggsmidler på Tjeldbergodden på totalt MNOK 71,9. Anleggsmidlene som er gjenstand for reversering benyttes gjennom nye kontrakter inngått i 2023. Verdiene understøttes av kontantstrømsanalyse med avkastningskrav på 14%. Det er ytterligere gjort nedskrivninger på MNOK 0,2 knyttet til verddivurdering av andre anleggsmidler.



Note 9 Investering i datterselskap

Morselskapet

Investeringen i datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet.

| Datterselskap | Forretningskontor | Eierandel | Stemmeandel | Egenkapital 31.12.23 | Balanseført verdi |
|----------------------------|---------------------|-----------|-------------|----------------------|-------------------|
| Lumarine Sleneset AS | Sleneset, Norge | 100 % | 100 % | -39 957 707 | - |
| Lumarine Tjeldbergodden AS | Kjørvikbugen, Norge | 100 % | 100 % | 63 733 124 | 63 733 124 |
| Sum | | | | 23 775 417 | 63 733 124 |

Styrets vurdering av balanseført verdi på aksjer i datterselskapene er lavest av ervervelseskostnad og bokført egenkapital i datterselskap.

Note 10 Kundefordringer

| | Morselskapet | | Konsernet | |
|--------------------------------------|---------------|----------|------------------|-------------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Kundefordringer til pålydende | 37 500 | - | 5 295 684 | 28 555 686 |
| Avsetning til tap på kundefordringer | - | - | - | - |
| Sum | 37 500 | - | 5 295 684 | 28 555 686 |

Note 11 Fordringer og gjeld med selskap i samme konsern

| Morselskap | Kundefordringer | | Andre fordringer | |
|----------------------------|-----------------|----------|-------------------|--------------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Lumarine Sleneset AS | - | - | - | 41 993 782 |
| Lumarine Tjeldbergodden AS | - | - | 62 767 408 | 147 795 389 |
| Lumarine Teknologi AS | - | - | - | 15 569 045 |
| Sum | - | - | 62 767 408 | 205 358 216 |

| | Leverandørgjeld | | Annen gjeld | |
|----------------------------|-----------------|----------|-------------------|-------------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Lumarine Sleneset AS | - | - | - | - |
| Lumarine Tjeldbergodden AS | - | - | - | - |
| Lumarine Teknologi AS | - | - | - | - |
| Holding Akvaservice AS | - | - | 63 910 142 | 59 173 216 |
| Kistefos AS | - | - | - | 1 070 838 |
| Sum | - | - | 63 910 142 | 60 244 054 |

Mellomværende Lumarine AS har på Lumarine Sleneset AS inkluderer en avsetning for tap med kr 40 582 050 basert på Lumarine Slenesets økonomiske stilling og likviditet fremover.

Note 12 Bundne midler

| | Morselskapet | | Konsernet | |
|--------------------------------------|--------------|---------|-----------|-----------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Innstående saldo på skattetrekkkonto | 721 710 | 573 468 | 1 203 016 | 1 252 861 |

Note 13 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Morselskapet

Aksjekapitalen består av:

| | Antall | Pålydende | Balanseført |
|-----------------|--------------------|-------------|--------------------|
| Ordinære aksjer | 148 132 417 | 1,00 | 148 132 417 |
| Sum | 148 132 417 | 1,00 | 148 132 417 |



Eierstruktur

De største aksjonærer i Lumarine AS pr. 31.12. var:

| | Antall aksjer | Eierandel | Stem.andel |
|-----------------------------------|--------------------|--------------|--------------|
| Holding Akvaservice AS | 121 562 450 | 82,1 % | 82,1 % |
| The Bank of New York Mellon SA/NV | 7 014 624 | 4,7 % | 4,7 % |
| Skandinaviska Enskilda Banken AB | 4 130 211 | 2,8 % | 2,8 % |
| Dina Management AS | 3 726 389 | 2,5 % | 2,5 % |
| DNB Bank ASA | 1 500 000 | 1,0 % | 1,0 % |
| Øvrige | 10 198 743 | 6,9 % | 6,9 % |
| Sum eksterne aksjonærer | 148 132 417 | 100 % | 100 % |

Majoritetsaksjonær Holding Akvaservice AS er i sin helhet eid av Kistefos AS som er konsernspiss.

Note 14 Egenkapital

Morselskapet

| | Aksjekapital | Overkurs | Annen innskutt egenkapital | Udekket tap | Sum EK |
|-----------------------------|--------------------|--------------------|----------------------------|---------------------|-------------------|
| Egenkapital 01.01 | 148 132 417 | 111 284 693 | 206 728 | -288 192 771 | -28 568 933 |
| Årets resultat | | | | 40 454 610 | 40 454 611 |
| Opsjonskostnad | | | 21 582 | | 21 582 |
| Egenkapital pr 31.12 | 148 132 417 | 111 284 693 | 228 310 | -247 738 161 | 11 907 260 |

Konsemet

| | Aksjekapital | Overkurs | Annen innskutt egenkapital | Udekket tap | Sum EK |
|-----------------------------|--------------------|--------------------|----------------------------|---------------------|-------------------|
| Egenkapital pr. 01.01. | 148 132 417 | 111 284 693 | 206 728 | -394 182 053 | -134 558 215 |
| Årets resultat | | | | 165 663 546 | 165 663 546 |
| Opsjonskostnad | | | 21 582 | | 21 582 |
| Egenkapital pr 31.12 | 148 132 417 | 111 284 693 | 228 310 | -228 518 506 | 31 126 914 |

Note 15 Pantstillelser, gjeld til kredittinstitusjoner og annen langsiktig gjeld

Konsemet har tatt opp all pantegjeld i morselskapet.

Konsemet

| | 2023 | 2022 | Nedbetalingstid | Nominell rente |
|--|-------------------|-------------------|-----------------|----------------|
| Gjeld til Sparebank 1 SR-Bank - Lån 1 | | 14 353 103 | okt. 23 | 6,96 % |
| Gjeld til Sparebank 1 SR-Bank - Lån 2 | | 3 035 708 | okt. 23 | 6,77 % |
| Gjeld til Sparebank 1 SR-Bank - Lån 3 | | 26 875 000 | okt. 23 | 8,27 % |
| Gjeld til Sparebank 1 SR-Bank - Lån 4 | | 20 400 000 | okt. 23 | 7,22 % |
| Gjeld til Sparebank 1 SR-Bank - Lån 5 | | 28 500 000 | okt. 23 | 6,96 % |
| Gjeld til Sparebank 1 SR-Bank - Lån 6 ** | 29 000 000 | | okt. 26 | 9,45 % |
| Gjeld til Sparebank 1 SR-Bank - Lån 7 ** | 20 000 000 | | okt. 26 | 9,45 % |
| Sum gjeld til kredittinstitusjoner | 49 000 000 | 93 163 811 | | |
| Balanseførte leasingavtaler | 18 894 212 | 26 296 976 | 5 - 7 år | - |
| Balanseført leieavtale bygg og kjølevann Tjeldsbergodden | 52 946 124 | 54 136 890 | sep. 37 | - |
| Sum leieforpliktelse | 71 840 336 | 80 433 866 | | |
| Lån fra Tjeldsbergodden Utvikling AS | 4 000 000 | - | jun. 27 | NIBOR + 3% |
| Lån fra Gunnar Vikeså | 500 000 | 500 000 | * | Rentefritt |
| Aksjonærlån fra Holding Akvaservice AS | 63 910 142 | 59 713 296 | okt. 26 | 8,66 % |
| Sum annen langsiktig gjeld | 68 410 142 | 60 213 296 | | |

* Rentefritt lån som gitt visse kriterier vil lånet måtte innfris helt eller delvis på det tidspunkt Kistefos AS selger samtlige av sine aksjer i låntaker.

** Avdrag i 2024 på totalt 4 142 860 er klassifisert som kortsiktig gjeld



Långiver har som sikkerhet for lån følgende panteretter:

| Objekt | Selskap | Pålydende |
|---|----------------------------|-------------|
| Varelager | Lumarine AS | 45 000 000 |
| Fast eiendom | Lumarine AS | 45 000 000 |
| Driftstilbehør | Lumarine AS | 45 000 000 |
| Løsøre i landbruksnæring | Lumarine AS | 45 000 000 |
| Factoringavtale | Lumarine AS | 45 000 000 |
| Aksjer i datterselskap Lumarine Sleneset AS | Lumarine AS | 110 000 000 |
| Aksjer i datterselskap Lumarine Tjeldbergodden AS | Lumarine AS | 110 000 000 |
| Innestående fondsaktiviteter | Lumarine AS | 110 000 000 |
| Varelager | Lumarine Tjeldbergodden AS | 20 000 000 |
| Driftstilbehør | Lumarine Tjeldbergodden AS | 20 000 000 |
| Factoringavtale | Lumarine Tjeldbergodden AS | 20 000 000 |
| Løsøre i landbruksnæring | Lumarine Tjeldbergodden AS | 20 000 000 |
| Varelager | Lumarine Tjeldbergodden AS | 100 000 000 |
| Driftstilbehør | Lumarine Tjeldbergodden AS | 100 000 000 |
| Factoringavtale | Lumarine Tjeldbergodden AS | 100 000 000 |
| Løsøre i landbruksnæring | Lumarine Tjeldbergodden AS | 100 000 000 |
| Varelager | Lumarine Sleneset AS | 20 000 000 |
| Factoringavtale | Lumarine Sleneset AS | 20 000 000 |
| Løsøre i landbruksnæring | Lumarine Sleneset AS | 20 000 000 |
| Driftstilbehør | Lumarine Sleneset AS | 20 000 000 |

Covenants på selskapets pantelån

Det er ingen covenants knyttet til finansielle nøkkeltall på selskapets pantelån

Note 16 Leieavtaler

Selskapets leieavtale for anlegget på Tjeldbergodden er klassifisert som finansiell leieavtale og oppført i balansen etter prinsippendring fom. 2021. Lumarine har også leieavtaler knyttet til leasing av produksjonsutstyr og maskiner med en gjenværende levetid på 3 til 5 år. Disse leieavtalene klassifiseres som finansielle og oppføres i balansen. Ved finansiell leie beregnes en nåverdi av leiebetalningene som aktiveres med motpost leieforpliktelse. Aktiveringen avskrives over levetiden, mens leieforpliktelsen reduseres med leiebetalningene og økes med tidsverdien av penger (amortisering). Amortiseringen føres mot annen finanskostnad. Se også note 5.

| | Morselskap | Konsernet |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Inngående balanse 01.01 | 26 296 976 | 80 433 866 |
| Nye leieforpliktelser i perioden | 0 | 0 |
| Betaling av avdrag | -7 280 917 | -8 593 530 |
| Balanseført verdi 31.12. | 19 016 060 | 71 840 336 |

Årets kostnadsførte rentekostnader tilknyttet leieforpliktelser

| | Morselskap | Konsernet |
|--|------------|-----------|
| | 2 037 429 | 6 078 985 |

Selskapet har også leieavtaler som klassifiseres som operasjonelle. Disse gjelder leie av biler, inventar, kontormaskiner andre utstyr og driftsmidler. Konsernet kostnadsfører operasjonelle leieavtaler løpende.

| Årets leie av ikke balanseførte driftsmidler | 2023 | 2022 |
|--|------------------|----------------|
| Leie lokaler | 1 137 553 | 0 |
| Leie biler | 216 272 | 183 039 |
| Leie andre driftsmidler | 1 261 098 | 323 351 |
| Sum | 2 614 923 | 506 390 |

Note 17 Spesifikasjon av annen kortsiktig gjeld

| | Morselskapet | | Konsernet | |
|-------------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Skyldig feriepenger | 1 265 814 | 1 504 237 | 2 635 628 | 3 560 359 |
| Skyldig lønn | 600 000 | 3 780 644 | 578 692 | 3 983 192 |
| Påløpte renter | 969 809 | 2 856 160 | 969 809 | 2 856 160 |
| Andre påløpte kostnader | 154 417 | - | 1 177 008 | 3 445 944 |
| Forskudd fra kunder | - | - | - | 9 000 000 |
| Sum | 2 990 041 | 8 141 042 | 5 361 138 | 22 845 656 |

Penneo Dokumentnøkkel: SGJED-3IFDI-1K5FA-LJGW3-3J5ZQ-2J33C



Note 18 Marked og likviditet

Marked

Ved avleggelse av årsregnskapet er det kun drift ved anlegget på Tjeldbergodden. Selskapet har løpende kontrakt for påvekst av torsk med Ode med to års gjensidig oppsigelse. Det produseres også berggylt for Mowi ut juli 2024. Styret vurderer at Selskapet besitter relevant og attraktiv kapasitet og kompetanse innen markedssegmentene torsk og berggylt. Det vurderes som overveiende sannsynlig å oppnå ytterligere kontraktsdekning på Tjeldbergodden i og utover de neste 12 månedene.

Likviditet

Utover likviditet knyttet til vedlikehold av selskapets anlegg er likviditetsrisiko fremover knyttet til videre kontraktsinngåelser etter at kontrakten med Mowi utløper i juli 2024. Selskapet har gjort en restrukturering av gjeld med hovedkreditorene, Sr-Bank og Holding Akvaservice, slik at dette er tilpasset selskapets forventede inntjeningssevne fremover. Likviditeten er pr i dag tilfredsstillende, men situasjonen gjennom året vil påvirkes av ytterligere kontraktsinngåelse. Styret vil foreta nødvendige tiltak for å søke og sikre en tilfredsstillende likviditet også fremover.

Økonomisk kompensasjon for bortfall av temperert sjøvann ble mottatt i 2023 og har en vesentlig positiv effekt for likviditet og egenkapital i 2023.

Det foreligger flere operasjonelle leieavtaler, men disse ansees ikke som vesentlige.

Note 19 Transaksjoner med nærstående parter

Lumarine AS og datterselskap har noen forretningsmessige relasjoner til personer som ansees å være nærstående parter. Nærstående parter defineres som styremedlemmer og ledende ansatte, samt deres personlige nærstående. Lumarine har følgende transaksjoner med nærstående av ikke uvesentlig størrelse:

| Nærstående | Posisjon | Beskrivelse | Omfang |
|------------------------|---------------|------------------------------|-----------|
| Holding Akvaservice AS | Hovedaksjonær | Låneavtale, konvertibelt lån | < 65 MNOK |

Holding Akvaservice AS, som er hovedaksjonær, overtok i 2022 eierskapet av Rødhallen AS, der Lumarine Tjeldbergodden er leier av lokalene og eiendommen.



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Karl Christian Baumann

CEO

Serienummer: 9578-5997-4-220910

IP: 194.146.xxx.xxx

2024-03-18 08:32:23 UTC



Hallvard Peter Bogh Muri

Styreleder

Serienummer: UN:NO-9578-5999-4-1729826

IP: 85.166.xxx.xxx

2024-03-18 09:57:02 UTC



Rita Katrine Løkken Granlund

Styremedlem

Serienummer: 9578-5992-4-3003876

IP: 84.210.xxx.xxx

2024-03-18 10:57:21 UTC



Kristian Fredrik K Huseby

Styremedlem

Serienummer: 9578-5999-4-1368095

IP: 188.95.xxx.xxx

2024-03-18 13:53:18 UTC



Lars Petter Ottem Utseth

Styremedlem

Serienummer: UN:NO-9578-5997-4-604655

IP: 188.95.xxx.xxx

2024-03-18 14:19:32 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: SGJED-3IFDJ-1K5FA-LGW3-3J5ZQ-2J33C

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>