

ÅRSREDOVISNING

för

Ostrea Production Sweden AB

Org.nr. 556973-6266

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-01-01--2022-12-31

Innehåll	Sida
-förvaltningsberättelse	2
-resultaträkning	4
-balansräkning	5
-noter	7
-underskrifter	9

FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-06-01.

Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Jag intygar att innehållet i dessa elektroniska handlingar överensstämmer med originalen och att originalen undertecknats av samtliga personer som enligt lag ska underteckna dessa.

Elektroniskt underskriven av
Kent Berntsson, Styrelseledamot
2023-06-16

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Ostrea Production Sweden AB odlar mikroalger och ostronlarver och yngel i bolagets landbaserade och högteknologiska odlingsanläggning på Sydkoster. Bolaget har byggt upp en state-of-the-art anläggning och förfinat metoderna för odling av mikroalger och ostron i samarbete med världsledande experter från bl.a. USA och Nya Zeeland. Målsättningen är att i första hand säkerställa en jämn och hög överlevnad av ostronlarver och yngel, för att på så sätt skapa underlag för en storskalig produktion av det platta ostronet, *Ostrea edulis*, i Västerhavet.

För att ytterligare säkerställa en hög överlevnad av larver och yngel så utvärderas och förfinas odlingsprocessen kontinuerligt. Bolaget har implementerat ett nytt vattenreningsystem. Ostrea Production Sweden fortsätter sitt avelsarbete på *Ostrea edulis*.

Ostreas ambition är att driva och kontrollera hela produktionskedjan från avel och reproduktion till paketering av de fullvuxna ostronen dvs. att bli en vertikalt integrerad leverantör av premium ostron, vilket innebär att man både producerar yngel för försäljning och själva odlar konsumtionsstora ostron i havet som man marknadsför och säljer både i Sverige och utomlands.

Bolaget har en havsodling och har under året utvärderat anläggningen och arbetsmomenten på servicebåten i samband med utläggning och upptagning av korgar samt skörd av ostron.

Bolaget har tillstånd att odla ca 450 ton konsumtionsstora ostron i vattnen kring Sydkoster. Företagets säte är Strömstad

Flerårsöversikt

	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	45 983	0	1	27 204
Resultat efter finansiella poster	-5 974 338	-4 996 329	-3 186 901	-2 945 026
Soliditet (%)	70,81	68,92	45,88	63,99

Definitioner av nyckeltal, se noter

Ostrea Production Sweden AB

Org.nr. 556973-6266

Förändringar i eget kapital

	Aktiekapital	Övrigt fritt eget kapital	Årets resultat	Summa fritt eget kapital
Belopp vid årets ingång	50 000	10 575 014	-4 996 329	5 578 685
Erhållna aktieägartillskott		5 920 000		5 920 000
Resultatdisposition enligt beslut av årsstämma:		-4 996 329	4 996 329	0
Årets resultat			-5 974 338	-5 974 338
Belopp vid årets utgång	<u>50 000</u>	<u>11 498 685</u>	<u>-5 974 338</u>	<u>5 524 347</u>
		2022-12-31		2021-12-31
Villkorade aktieägartillskott uppgår till:		31 191 000		25 271 000

Resultatdisposition

Medel att disponera:	
Balanserat resultat	11 498 685
Årets resultat	<u>-5 974 338</u>
	5 524 347
Förslag till disposition:	
Balanseras i ny räkning	<u>5 524 347</u>
	5 524 347

Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

RESULTATRÄKNING	Not	2022-01-01 2022-12-31	2021-01-01 2021-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		45 983	0
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		<u>45 983</u>	<u>0</u>
Rörelsekostnader			
Handelsvaror		-319 275	-310 547
Övriga externa kostnader		-1 536 604	-1 333 220
Personalkostnader	2	-3 684 460	-2 904 037
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		<u>-458 860</u>	<u>-369 871</u>
Summa rörelsekostnader		<u>-5 999 199</u>	<u>-4 917 675</u>
Rörelseresultat		-5 953 216	-4 917 675
Finansiella poster			
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar	3	71 745	76 568
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		2	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		<u>-92 869</u>	<u>-155 222</u>
Summa finansiella poster		<u>-21 122</u>	<u>-78 654</u>
Resultat efter finansiella poster		-5 974 338	-4 996 329
Resultat före skatt		-5 974 338	-4 996 329
Årets resultat		<u>-5 974 338</u>	<u>-4 996 329</u>

BALANSRÄKNING	Not	2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Hyresrätter och liknande rättigheter	4	<u>2 027</u>	<u>7 027</u>
Summa immateriella anläggningstillgångar		2 027	7 027
Materiella anläggningstillgångar			
Maskiner och andra tekniska anläggningar	5	41 900	56 010
Inventarier, verktyg och installationer	6	<u>3 585 652</u>	<u>3 846 623</u>
Summa materiella anläggningstillgångar		3 627 552	3 902 633
Finansiella anläggningstillgångar			
Fordringar hos koncernföretag	7	<u>3 080 163</u>	<u>3 755 358</u>
Summa finansiella anläggningstillgångar		3 080 163	3 755 358
Summa anläggningstillgångar		6 709 742	7 665 018
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		37 251	0
Fordringar hos koncernföretag		400 000	0
Övriga fordringar		102 118	113 003
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		<u>200 329</u>	<u>267 340</u>
Summa kortfristiga fordringar		739 698	380 343
Kassa och bank			
Kassa och bank		<u>421 807</u>	<u>121 510</u>
Summa kassa och bank		421 807	121 510
Summa omsättningstillgångar		1 161 505	501 853
SUMMA TILLGÅNGAR		7 871 247	8 166 871

BALANSRÄKNING	Not	2022-12-31	2021-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		50 000	50 000
Summa bundet eget kapital		<u>50 000</u>	<u>50 000</u>
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		11 498 685	10 575 013
Årets resultat		-5 974 338	-4 996 329
Summa fritt eget kapital		<u>5 524 347</u>	<u>5 578 684</u>
Summa eget kapital		5 574 347	5 628 684
Långfristiga skulder	8		
Övriga skulder till kreditinstitut		1 030 400	1 729 129
Summa långfristiga skulder		<u>1 030 400</u>	<u>1 729 129</u>
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut		419 237	139 746
Leverantörsskulder		109 393	146 201
Skatteskulder		35 702	9 032
Övriga skulder		300 828	129 485
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		401 340	384 594
Summa kortfristiga skulder		<u>1 266 500</u>	<u>809 058</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		7 871 247	8 166 871

NOTER**Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper**

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

*Immateriella anläggningstillgångar***Tillämpade avskrivningstider: Antal år**

Hysesrätter och liknande rättigheter	5
--------------------------------------	---

*Materiella anläggningstillgångar***Tillämpade avskrivningstider: Antal år**

Maskiner och andra tekniska anläggningar	10
Inventarier, verktyg och installationer	5-10

Noter till resultaträkningen**Not 2 Medelantal anställda 2022 2021**

Medelantal anställda
Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.

Medelantal anställda har varit	4,50	3,50
--------------------------------	------	------

Not 3 Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar 2022 2021

Ränteintäkter och liknande resultatposter som avser långfristiga fordringar på koncernföretag	71 745	76 568
---	--------	--------

Noter till balansräkningen

Not 4	Hyresrätter och liknande rättigheter	2022-12-31	2021-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	25 000	25 000
	Utgående anskaffningsvärden	<u>25 000</u>	<u>25 000</u>
	Ingående avskrivningar	-17 973	-12 973
	Årets avskrivningar	-5 000	-5 000
	Utgående avskrivningar	<u>-22 973</u>	<u>-17 973</u>
	Redovisat värde	2 027	7 027
Not 5	Maskiner och andra tekniska anläggningar	2022-12-31	2021-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	141 100	141 100
	Utgående anskaffningsvärden	<u>141 100</u>	<u>141 100</u>
	Ingående avskrivningar	-85 090	-70 980
	Årets avskrivningar	-14 110	-14 110
	Utgående avskrivningar	<u>-99 200</u>	<u>-85 090</u>
	Redovisat värde	41 900	56 010
Not 6	Inventarier, verktyg och installationer	2022-12-31	2021-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	4 344 854	337 350
	Inköp	178 779	4 007 504
	Utgående anskaffningsvärden	<u>4 523 633</u>	<u>4 344 854</u>
	Ingående avskrivningar	-498 231	-147 470
	Årets avskrivningar	-439 750	-350 761
	Utgående avskrivningar	<u>-937 981</u>	<u>-498 231</u>
	Redovisat värde	3 585 652	3 846 623
Not 7	Fordringar hos koncernföretag	2022-12-31	2021-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	3 755 358	4 048 608
	Årets amorteringar	-275 195	-293 250
	Omklassificeringar	-400 000	0
	Utgående anskaffningsvärden	<u>3 080 163</u>	<u>3 755 358</u>
	Redovisat värde	3 080 163	3 755 358
Not 8	Långfristiga skulder	2022-12-31	2021-12-31
	Förfaller senare än 5 år	0	1 170 145

Övriga noter

Not 9	Ställda säkerheter	2022-12-31	2021-12-31
	Företagsinteckningar	2 000 000	2 000 000
	Andra ställda säkerheter	40 000	40 000

Not 10 Definition av nyckeltal

Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Strömstad

Kent Berntsson
Kent Berntsson

Tore Sveälv
Tore Sveälv

Christian Vorbeck
Christian Vorbeck

2023-05-30

2023-05-30

Verkställande direktör
2023-05-30

Min revisionsberättelse har lämnats den 30 maj 2023.

Martin Karlsson
Martin Karlsson
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Ostrea Production Sweden AB, org.nr 556973-6266

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Ostrea Production Sweden AB för år 2022.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Ostrea Production Sweden ABs finansiella ställning per den 31 december 2022 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Ostrea Production Sweden AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina 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 beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

Revisorns ansvar

Mina mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller mina 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 jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer jag 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 mina 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 jag mig en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för min revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala mig om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar jag lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Jag drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Mina 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 jag 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.

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

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Ostrea Production Sweden AB för år 2022 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Ostrea Production Sweden AB enligt god revisorsred i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina 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

Mitt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed mitt 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.

Mitt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed mitt 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 revisionsred 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 revisionsred i Sverige använder jag 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 räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på min professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att jag 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. Jag går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för mitt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för mitt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har jag granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Strömstad 2023-05-30

Martin Karlsson

Martin Karlsson

Auktoriserad revisor