

# ÅRSREDOVISNING

## för

# Ostrea Production Sweden AB

Org.nr. 556973-6266

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01--2023-12-31

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

### FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-06-28.

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

Tore Sveälv, Styrelseledamot

2024-07-23

## FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

### VERKSAMHETEN

#### Allmänt om verksamheten

Ostrea odlar mikroalger och ostronlarver och yngel i bolagets landbaserade och högteknologiska odlingsanläggning på Sydkoster. Bolaget har byggt upp en state-of-the-art anläggning för ostron, *Ostrea edulis*, och förfinat metoderna för odling av mikroalger 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 inhemska ostronet, *Ostrea edulis*, i Västerhavet

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 säljer.

Bolagets verksamhet har under forsknings- och utvecklingsperioden i huvudsak finansierats av moderbolaget. Verksamheten är nu på väg in i en ny fas med försäljning av yngel och konsumtionsstora ostron. Under året har försäljningen startat i liten skala, men denna kommer öka under kommande år. Bolaget har beviljats medel från Jordbruksverket, och moderbolaget kommer fortsätta finansiera verksamheten.

Styrelsen anser att det finns förutsättningar för fortsatt stöd.

Företags säte är Strömstad.

#### Flerårsöversikt

	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	177 812	45 983	0	1
Resultat efter finansiella poster	-5 285 919	-5 974 338	-4 996 329	-3 186 901
Soliditet (%)	43,89	70,81	68,92	45,88

Definitioner av nyckeltal, se noter

Verksamheten är nu på väg in i en ny fas med försäljning.

#### FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång	50 000	11 498 685	-5 974 338	5 574 347
Balanseras i ny räkning		-5 974 338	5 974 338	0
Erhållna aktieägartillskott		3 118 945		3 118 945
Årets resultat			-5 285 919	-5 285 919
Belopp vid årets utgång	50 000	8 643 292	-5 285 919	3 407 373

Villkorade

aktieägarutskott utgör  
Ostrea Production Sweden AB  
till:  
Org.nr. 556973-6266

34 309 945

31 191 000

### Resultatdisposition

Medel att disponera:

Balanserat resultat	8 643 292
Årets resultat	<u>-5 285 919</u>
	<b>3 357 373</b>

Förslag till disposition:

Balanseras i ny räkning	<u>3 357 373</u>
	<b>3 357 373</b>

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

<b>RESULTATRÄKNING</b>	<b>Not</b>	<b>2023-01-01 2023-12-31</b>	<b>2022-01-01 2022-12-31</b>
<b>Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</b>			
Nettoomsättning		177 812	45 983
Övriga rörelseintäkter		253 747	0
<b>Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</b>		<u>431 559</u>	<u>45 983</u>
<b>Rörelsekostnader</b>			
Handelsvaror		-233 035	-319 275
Övriga externa kostnader		-1 603 971	-1 536 604
Personalkostnader	2	-3 322 167	-3 684 460
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		<u>-467 970</u>	<u>-458 860</u>
<b>Summa rörelsekostnader</b>		<u>-5 627 143</u>	<u>-5 999 199</u>
<b>Rörelseresultat</b>		-5 195 584	-5 953 216
<b>Finansiella poster</b>			
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar	3	64 985	71 745
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		54	2
Räntekostnader och liknande resultatposter		<u>-155 374</u>	<u>-92 869</u>
<b>Summa finansiella poster</b>		<u>-90 335</u>	<u>-21 122</u>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		-5 285 919	-5 974 338
<b>Resultat före skatt</b>		-5 285 919	-5 974 338
<b>Årets resultat</b>		<u>-5 285 919</u>	<u>-5 974 338</u>

<b>BALANSRÄKNING</b>	<b>Not</b>	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<b>Immateriella anläggningstillgångar</b>			
Hyresrätter och liknande rättigheter	4	<u>0</u>	<u>2 027</u>
<b>Summa immateriella anläggningstillgångar</b>		<b>0</b>	<b>2 027</b>
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>			
Maskiner och andra tekniska anläggningar	5	1 027 815	41 900
Inventarier, verktyg och installationer	6	<u>3 341 970</u>	<u>3 585 652</u>
<b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>		<b>4 369 785</b>	<b>3 627 552</b>
<b>Finansiella anläggningstillgångar</b>			
Fordringar hos koncernföretag	7	<u>2 573 163</u>	<u>3 080 163</u>
<b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>		<b>2 573 163</b>	<b>3 080 163</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>6 942 948</b>	<b>6 709 742</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<b>Kortfristiga fordringar</b>			
Kundfordringar		13 272	37 251
Fordringar hos koncernföretag		400 000	400 000
Övriga fordringar		121 326	102 118
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		<u>212 476</u>	<u>200 329</u>
<b>Summa kortfristiga fordringar</b>		<b>747 074</b>	<b>739 698</b>
<b>Kassa och bank</b>			
Kassa och bank		<u>71 913</u>	<u>421 807</u>
<b>Summa kassa och bank</b>		<b>71 913</b>	<b>421 807</b>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>818 987</b>	<b>1 161 505</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>7 761 935</b>	<b>7 871 247</b>

<b>BALANSRÄKNING</b>	<b>Not</b>	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital</b>			
<b>Bundet eget kapital</b>			
Aktiekapital		50 000	50 000
<b>Summa bundet eget kapital</b>		<u>50 000</u>	<u>50 000</u>
<b>Fritt eget kapital</b>			
Balanserat resultat		8 643 292	11 498 685
Årets resultat		-5 285 919	-5 974 338
<b>Summa fritt eget kapital</b>		<u>3 357 373</u>	<u>5 524 347</u>
<b>Summa eget kapital</b>		3 407 373	5 574 347
<b>Långfristiga skulder</b>	8		
Övriga skulder till kreditinstitut		2 154 956	1 030 400
<b>Summa långfristiga skulder</b>		<u>2 154 956</u>	<u>1 030 400</u>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Övriga skulder till kreditinstitut		480 253	419 237
Leverantörsskulder		884 874	109 393
Skatteskulder		33 181	35 702
Övriga skulder		117 358	300 828
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		683 940	401 340
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<u>2 199 606</u>	<u>1 266 500</u>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>7 761 935</b>	<b>7 871 247</b>

**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
-------------------------------	----------

Hyresrätter 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	2023	2022
----------------------------	------	------

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

Medelantal anställda har varit	4,00	4,50
--------------------------------	------	------

Not 3 Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar	2023	2022
--	------	------

Ränteintäkter och liknande resultatposter som avser långfristiga fordringar på koncernföretag

64 985	71 745
--------	--------

## Noter till balansräkningen

Not 4	Hyresrätter och liknande rättigheter	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	25 000	25 000
	<b>Utgående anskaffningsvärden</b>	<u>25 000</u>	<u>25 000</u>
	Ingående avskrivningar	-22 973	-17 973
	Årets avskrivningar	-2 027	-5 000
	<b>Utgående avskrivningar</b>	<u>-25 000</u>	<u>-22 973</u>
	<b>Redovisat värde</b>	0	2 027
Not 5	Maskiner och andra tekniska anläggningar	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	141 100	141 100
	Inköp	1 000 142	0
	<b>Utgående anskaffningsvärden</b>	<u>1 141 242</u>	<u>141 100</u>
	Ingående avskrivningar	-99 200	-85 090
	Årets avskrivningar	-14 227	-14 110
	<b>Utgående avskrivningar</b>	<u>-113 427</u>	<u>-99 200</u>
	<b>Redovisat värde</b>	1 027 815	41 900
Not 6	Inventarier, verktyg och installationer	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	4 523 633	4 344 854
	Inköp	208 034	178 779
	<b>Utgående anskaffningsvärden</b>	<u>4 731 667</u>	<u>4 523 633</u>
	Ingående avskrivningar	-937 981	-498 231
	Årets avskrivningar	-451 716	-439 750
	<b>Utgående avskrivningar</b>	<u>-1 389 697</u>	<u>-937 981</u>
	<b>Redovisat värde</b>	3 341 970	3 585 652
Not 7	Fordringar hos koncernföretag	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	3 080 163	3 755 358
	Reglerade fordringar	-507 000	-275 195
	Omklassificeringar	0	-400 000
	<b>Utgående anskaffningsvärden</b>	<u>2 573 163</u>	<u>3 080 163</u>
	<b>Redovisat värde</b>	2 573 163	3 080 163

## Ostrea Production Sweden AB

Org.nr. 556973-6266

<b>Not 8</b>	<b>Långfristiga skulder</b>	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
	Förfaller mellan 2 och 5 år	2 154 956	1 030 400

### Övriga noter

<b>Not 9</b>	<b>Ställda säkerheter</b>	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
	Företagsinteckningar	4 775 000	2 000 000
	Andra ställda säkerheter	40 000	40 000

### Not 10 Definition av nyckeltal

Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansslutning

Strömstad

Kent Berntsson  
Kent Berntsson

Tore Sveälv  
Tore Sveälv

Christian Vorbeck  
Christian Vorbeck

2024-06-19

2024-06-19

Verkställande direktör  
2024-06-23

Min revisionsberättelse har lämnats den 24 juni 2024.

Martin Karlsson  
Martin Karlsson

# 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 2023.

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 2023 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 2023 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 revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Ostrea Production Sweden AB enligt god revisors sed 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.

### *Anmärkning*

Bolaget har under räkenskapsåret vid några tillfällen inte i rätt tid betalat avdragen skatt, sociala avgifter eller mervärdesskatt.

Strömstad  
2024-06-24

*Martin Karlsson*  
Martin Karlsson