

RAPPORT OM LØNN OG ANNEN GODTGJØRELSE TIL LEDENDE ANSATTE I AUSTEVOLL SEAFOOD ASA FOR REGNSKAPSÅRET 2022

1 INNLEDNING

1.1 Bakgrunn

Denne rapporten om lønn og annen godtgjørelse til ledende ansatte i Austevoll Seafood ASA (AUSS eller «**Selskapet**») bygger på retningslinjene om fastsettelse av lønn og annen godtgjørelse til ledende personer i Selskapet, som ble godkjent av Selskapets generalforsamling 27. mai 2021 («**Retningslinjene**»).

Rapporten er basert på kravene i lov om allmennaksjeselskaper («**Allmennaksjeloven**») § 6-16 b, samt forskrift om retningslinjer og rapport om godtgjørelse for ledende ansatte av 11. desember 2020 («**Forskriften**»). Rapporten er utarbeidet i overensstemmelse med EU-kommisjonens mal for lederlønn-rapportering.¹

1.2 Generell oversikt over regnskapsåret 2022

1.2.1 Oppsummering av høydepunkter

Etter noen krevende år med strenge restriksjoner knyttet til Covid-19 pandemien ble restriksjonene opphevet i løpet av første kvartal 2022. Styret og ledelsen har over tid hatt fokus på å bygge et solid konsern samt sikre at porteføljeselskapene har organisasjoner som er beredt til å løse utfordringer under vanskelig og skiftende rammevilkår. Det er i krevende tider man får testet hva som bor i organisasjonene, og vi er stolte over den ekstraordinære innsatsen, kreativiteten og endringsviljen som konsernets ansatte har vist i disse krevende årene.

Den 24. februar 2022 ble verden vitne til Russland sin brutale invasjon av Ukraina, invasjonen har medført, og medfører ufattelig menneskelig lidelser for de som er direkte involvert i konflikten. Konflikten i Europa har påvirket, og påvirker fortsatt det finansielle markedet, valutakurser, forsyningskjeder, tilgang og pris på innsatsfaktorer.

Positiv etterspørseffekt etter gjenåpningen av samfunnet har gitt positiv prisutvikling for konsernets produkter. Høy inflasjon har påvirket konsernets prisoppnåelse positivt, men har også gitt seg utslag i økte kostnader på alle innsatsfaktorer som benyttes i konsernet.

1.2.2 Selskapets resultater i 2022

Styret er med gjeldende rammebetingelser, tilfreds med konsernets resultat for driftsåret 2022. Konsernets omsetning i 2022 var betydelig høyere enn i 2021. God utvikling i etterspørsel og høyere prisoppnåelse er viktige årsaker til veksten i omsetning. Dette har også gitt en høyere inntjening i 2022 sammenlignet med 2021.

Konsernets omsetning i 2022 utgjorde NOK 31.150 millioner mot NOK 26.633 millioner i 2021. Konsernets driftsresultat før avskrivninger og biomassejustering utgjorde NOK 5.782 millioner i 2022, mot NOK 4.810 millioner i 2021. Driftsresultat (EBIT) før verdijustering av biologiske eiendeler utgjorde NOK 4.051 millioner i 2022 og NOK 3.218 millioner i år 2021. De største tilknyttede selskapene er Pelagia og Norskott Havbruk AS (eier av det skotske oppdrettsselskapet Scottish Sea Farms Ltd.). Selskapene har levert stabilt gode resultater over tid og representerer vesentlige verdier for konsernet. I 2022 utgjorde resultat fra tilknyttede selskaper NOK 494 millioner mot NOK 394 millioner i 2021. Årsresultatet etter skatt ble i 2022 NOK 4.285 millioner. I 2021 var årets resultat etter skatt NOK 3.437 millioner.

Morselskapet har også i 2022 gjennomført prosjekter innenfor bærekraftsrapporteringen for selskapet. Herunder iverksatt et prosjekt for analyser knyttet til Task Force on Climate Related Financial Disclosure (TCFD) klimarapportering for porteføljeselskapene, og TCFD rapport for morselskapet som eier. Rapporten for konsernet forventes ferdigstilt i første halvår 2023 og blir publisert på morselskapets hjemmeside www.auss.no. Selskapet har også i 2022 rapportert til Carbon Disclosure Project (CDP) og oppnådde en score på C.

¹ https://commission.europa.eu/document/download/982e7045-7830-43c8-b98e-a7ff83cf38a2_en?filename=rrg_draft_21012019.pdf

Utvalgte nøkkeltall for konsernet

(Alle tall i MNOK om ikke annet er angitt)	Note	2018	2019	2020	2021	2022
Omsetning		22.837	23.342	22.447	26.663	31.150
EBITDA	1	5.239	4.261	3.675	4.810	5.782
EBIT	1	4.279	2.924	2.159	3.218	4.051
Driftsresultat	2	5.077	2.617	1.205	4.332	5.240
Inntekt fra tilknyttede selskaper		472	451	250	393	494
Årsresultat etter skatt		4.231	2.197	823	3.436	4.285
Årsresultat tilordnet aksjonærene i AUSS		2.299	1.255	494	1.981	2.490
Resultat per aksje (NOK)	3	11.39	6.22	2.45	9.82	12.34
Avkastning på egenkapitalen	4	20.3%	9.6%	3.6%	14.3%	16.1%

- 1) Før verdijustering av biologiske eiendeler
- 2) Etter verdijustering av biologiske eiendeler
- 3) Årsresultat etter skatt tilordnet aksjonærene i AUSS/gjennomsnittlig antall aksjer
- 4) Årsresultat etter skatt/gjennomsnittlig egenkapital

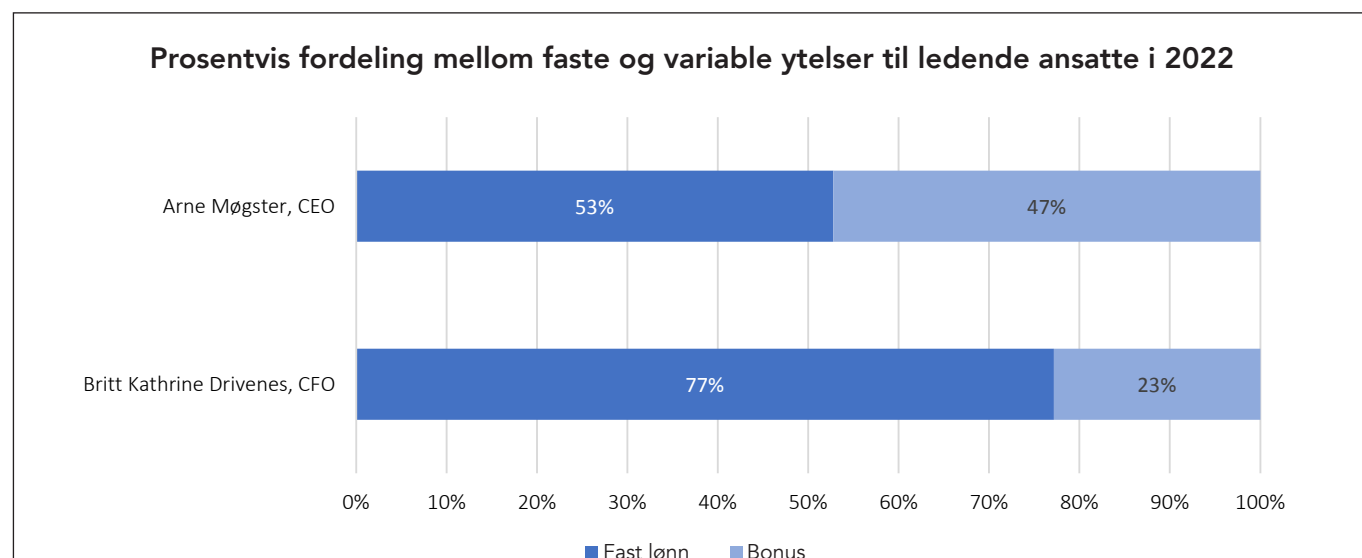
2 GODTGJØRELSE TIL LEDENDE ANSATTE I 2022

2.1 Samlet godtgjørelse til ledende ansatte

Tabellen nedenfor inneholder informasjon om den samlede godtgjørelsen for Selskapets ledende ansatte for regnskapsåret 2022, fordelt på hver lønnskomponent som er eller vil bli mottatt. Vær oppmerksom på at årlig variabel godtgjørelse er knyttet til det foregående år, hvilket betyr at den variable godtgjørelsen utbetalt i 2022 er knyttet til 2021. Per datoen for denne rapporten er bonus for 2022 ikke fastsatt, og i tråd med foregående års prosess.

År 2022 (NOK 1.000)		Fast lønn	Andre godtgjørelser ¹⁾	Pensjonskostnader	Bonus ¹⁾	Totalt
Arne Møgster	CEO	3.543	215	175	3.520	7.454
Britt Kathrine Drivenes	CFO	3.008	195	178	1.000	4.382
Sum ytelser til ledende ansatte		6.551	411	353	4.520	11.836

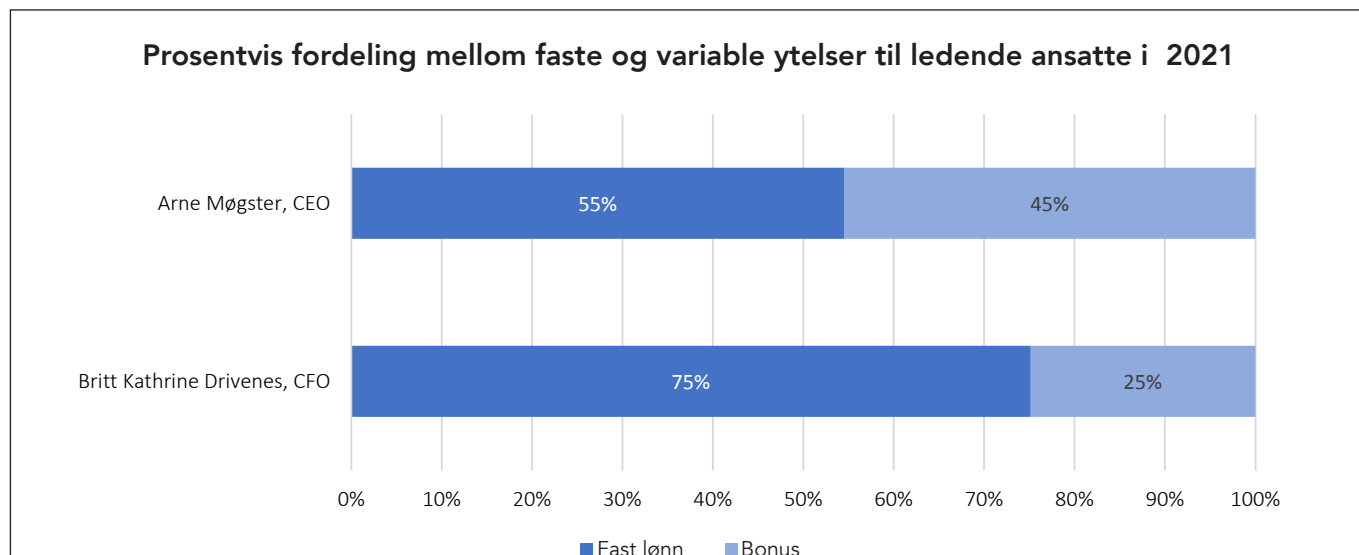
- 1) Andre godtgjørelser består av firmabil, forsikringer, abonnement, og andre godtgjørelser
- 2) Bonusutbetaling basert på resultat for året 2021



År 2021 (NOK 1.000)		Fast lønn	Andre godtgjørelser ¹⁾	Pensjonskostnader	Bonus ¹⁾	Totalt
Arne Møgster	CEO	3.543	165	134	3.200	7.043
Britt Kathrine Drivenes	CFO	2.733	166	123	1.000	4.022
Sum ytelser til ledende ansatte		6.276	331	257	4.200	11.065

1) Andre godtgjørelser består av firmabil, forsikringer, abonnement, og andre godtgjørelser

2) Bonusutbetaling basert på resultat for året 2020



Det har ikke vært avvik fra retningslinjene for godtgjørelse til ledende ansatte i 2022.

2.2 Bruk av retten til å kreve tilbake variable godtgjørelser

Selskapet har ingen ordning for tilbakebetaling av variable godtgjørelser.

3 SAMSVAR MED RETNINGSLINJENE

3.1 Informasjon om hvordan godtgjørelsen er i samsvar med Retningslinjene

AUSS er et holdingselskap som utøver aktivt eierskap i sine porteføljeselskaper. Selskapets visjon er å være en «engasjert eier av verdens ledende sjømat-selskaper», og forretningsstrategien til Selskapet er langsiktig verdiskaping gjennom bærekraftig, kompetent bruk av ferskvannsressurser og havet, i levende lokalsamfunn.

Hovedprinsippene for konsernets policy om godtgjørelse av ledende ansatte er å tilby konkurransedyktige vilkår som inkluderer lønn, naturalia, bonuser og pensjonsordninger. Dette innebærer ikke at godtgjørelsen nødvendigvis skal være markedsledende. Selskapet skal tilby godtgjørelse som er på nivå med det andre sammenlignbare selskaper og virksomheter tilbyr, der behovet for kvalifisert personell i alle deler av virksomheten også vil bli vurdert.

Kriterier for variabel godtgjørelse

For ledende ansatte kan det gis en diskresjonær bonus. Den diskresjonære bonusen fastsettes skjønnsmessig og årlig basert på en helhetsvurdering av følgende kriterier; innsats eller måloppnåelse knyttet til Selskapets forretningsstrategi eller økonomiske resultat, måloppnåelse knyttet til Selskapets fire hovedområder innen bærekraft, og bidrag til forretningsutvikling og strategiprosesser i konsernets selskaper. All den tid kriteriene insentiverer til å nå Selskapets mål, skape økende resultat i konsernet, samt yte ekstraordinær innsats, anses det formålstjenlig med hensyn til å bidra til Selskapets forretningsstrategi, langsiktige interesser og økonomiske bæreevne.

Oppfyllelse av kriterier for variabel godtgjørelse

Bonus til administrerende direktør fastsettes av styrets leder etter avklaring med styret. Bonus til øvrige ledende ansatte fastsettes av administrerende direktør i samråd med styrets leder. Styret skal orienteres

om bonusfastsettelsen i etterkant av fastsettelsen. Vedrørende diskresjonær bonus er det ønskelig at den metodiske tilnærmingen er en samlet og skjønnsmessig helhetsvurdering av innsats, basert på kriteriene nevnt ovenfor.”

Den variable godtgjørelsen utbetalt i 2022 er basert på diskresjonær godtgjørelse og i tråd med Retningslinjene og tidligere vurderinger knyttet til diskresjonære utbetalinger.

3.2 Informasjon om fravikelse og avvik fra Retningslinjene, samt implementeringsprosedyren

Retningslinjene ble godkjent av Selskapets generalforsamling 27. mai 2021. Per datoen for denne rapporten har det ikke blitt foreslått endringer til Retningslinjene.

Tabellen nedenfor inneholder informasjon om den årlige endringen i godtgjørelse til ledende ansatte på individuell basis og om Selskapets resultater. Selskapet har tre ansatte totalt, inkludert ledende ansatte. Gjennomsnittlig godtgjørelse for Selskapets ansatte (med unntak for ledende ansatte, og beregnet etter en fulltidsekvivalent) de siste fem regnskapsårene er av konfidensialitetshensyn ikke inkludert.

Sammenligningstabell i utvikling i godtgjørelse til ledende ansatte og konsernets nøkkeltall de fem siste år

Godtgjørelser til ledende ansatte

(NOK 1.000)		2018	2019	2020	2021	2022
Arne Møgster	CEO	6.551	6.899	6.854	7.043	7.454
Endring i godtgjørelse i %			5%	-1%	3%	6%
Britt Kathrine Drivenes	CFO	4.046	4.088	4.055	4.022	4.382
Endring i godtgjørelse i %			1%	-1%	-1%	9%
Nøkkeltall for konsernet						
EBIT før verdijustering knyttet til biologiske eiendeler		4.278.538	2.923.726	2.158.707	3.217.603	4.051.004
Inntjening per aksje (NOK)		11.39	6.22	2.45	9.82	12.3
Bærekraftsrapport for konsernet		I/A	Ja	Ja	Ja	Ja

Det har ikke vært avvik fra retningslinjene for godtgjørelse til ledende ansatte i 2022.

Godtgjørelse til styremedlemmer

(NOK 1.000)		Note	2018	2019	2020	2021	2022
Helge Singelstad	Styrets leder	1	375	375	375	375	375
Hege Charlotte Bakken	Styrets nestleder	2	146	250	250	300	350
Helge Møgster	Styremedlem		250	250	250	250	250
Lill Maren Møgster	Styremedlem	3	250	300	320	320	320
Siren Grønhaug	Styremedlem		250	250	250	279	300
Erik Drønen Melingen	Styremedlem		250	250	250	250	250
Hege Solbakken	Styremedlem					146	250
Oddvar Skjegstad		4	300	300	350	146	-
Inga Lise Moldestad		5	125				-
Petter Dragesund		6					146

1) Det utbetales ikke godtgjørelse til styrets leder i form av innberetningspliktige styrehonorar. Austevoll Seafood ASA blir fakturert for denne tjenesten samt tilleggstenester fra konsernspissen Laco AS

2) Leder i revisjonsutvalget

3) Medlem i revisjonsutvalget

4) Leder av revisjonsutvalget frem til mai 2021

5) Medlem av revisjonsutvalget frem til mai 2018

6) Valgt i mai 2022

Austevoll Seafood ASA blir fakturert for honoraret til styrets leder. Austevoll Seafood ASA faktureres for tilleggstenester fra konsernspissen Laco AS. For år 2022 har Laco AS fakturert TNOK 3.802 for slike tilleggstenester. For år 2021 var tilsvarende beløp for tilleggstenester TNOK 3.031.

4 INFORMASJON OM STEMMERESULTATER

I henhold til allmennaksjeloven § 6-16 b (3) skal denne rapporten inneholde en beskrivelse av resultatet av generalforsamlingens rådgivende avstemming over rapporten om lønn og annen godtgjørelse til ledende ansatte for det foregående året.

Informasjon om stemmeresultat	For	Mot	Avstår
Godtgjørelsesrapport for ledende personer	84.4%	15.6%	0.0%

Storebø, 28.04.2023

Helge Singelstad (s)

Hege Charlotte Bakken (s)

Helge Møgster (s)

Lill Maren Møgster (s)

Siren Grønhaug (s)

Eirik Drønen Melingen (s)

Hege Solbakken (s)

Petter Dragesund (s)

Til generalforsamlingen i Austevoll Seafood ASA

Uavhengig revisors attestasjonsuttalelse om rapport om lønn og annen godtgjørelse til ledende personer

Konklusjon

Vi har utført et attestasjonsoppdrag for å oppnå betryggende sikkerhet for at Austevoll Seafood ASAs rapport om lønn og annen godtgjørelse til ledende personer (lønnsrapporten) for regnskapsåret som ble avsluttet 31. desember 2022, er i samsvar med allmennaksjeloven § 6-16b og tilhørende forskrift.

Etter vår mening er lønnsrapporten i det alt vesentlige utarbeidet i samsvar med allmennaksjeloven § 6-16b og tilhørende forskrift.

Styrets ansvar

Styret er ansvarlig for utarbeidelsen av lønnsrapporten og for at den inneholder de opplysninger som kreves etter allmennaksjeloven § 6-16b og tilhørende forskrift. Styret har også ansvar for slik intern kontroll som det finner nødvendig for å utarbeide en lønnsrapport som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, hverken som følge av misligheter eller feil.

Vår uavhengighet og kvalitetsstyring

Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Vi anvender internasjonal standard for kvalitetsstyring (ISQM) 1 Kvalitetsstyring for revisjonsforetak som utfører revisjon og forenklet revisorkontroll av regnskaper samt andre attestasjonsoppdrag og beslektede tjenester, og opprettholder et omfattende system for kvalitetskontroll inkludert dokumenterte retningslinjer og prosedyrer vedrørende etterlevelse av etiske krav, faglige standarder og gjeldende lovmessige og regulatoriske krav.

Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om lønnsrapporten inneholder de opplysninger som kreves etter allmennaksjeloven § 6-16b og tilhørende forskrift, og at opplysningene i lønnsrapporten ikke inneholder vesentlig feilinformasjon. Vi har utført vårt arbeid i samsvar med internasjonal attestasjonsstandard (ISAE) 3000 – «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon».

Vi har gjort oss kjent med retningslinjene om fastsettelse av lønn og godtgjørelse til ledende personer som er godkjent av generalforsamlingen. Våre handlinger omfattet opparbeidelse av en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for utarbeidelse av lønnsrapporten for å utforme kontrollhandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll. Videre utførte vi kontroller av fullstendigheten og nøyaktigheten av opplysningene i lønnsrapporten, herunder om den inneholder de opplysningene som kreves etter lov og tilhørende forskrift. Vi mener at innhentet bevis er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Bergen, 28. april 2023

PricewaterhouseCoopers AS



Hallvard Aarø
Statsautorisert revisor