

RAPPORT OM LØNN OG ANNEN GODTGJØRELSE TIL LEDENDE ANSATTE I AUSTEVOLL SEAFOOD ASA FOR REGNSKAPSÅRET 2021

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 lederlønsrapportering.¹

1.2 Generell oversikt over regnskapsåret 2021

1.2.1 Oppsummering av høydepunkter

Også 2021 var et krevende år der restriksjoner knyttet til Covid-19 pandemien påvirket næringsliv, arbeidsliv og reisevirksomhet. I andre halvår av 2021 kom imidlertid etterspørselen etter sjømat tilbake mot historisk høye nivå, drevet særlig av sterk etterspørsel i dagligvaremarkedet, men også som følge av HoReCa-markedet fikk en gradvis positiv utvikling grunnet lettelse i restriksjoner knyttet til pandemien. 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. Konsernet har gjennom pandemien opprettholdt sitt underliggende samfunnsoppdrag ved at verdikjeden, og dermed leveranser av mat, har vært operativ også i 2021. Spesielle situasjoner krever ekstraordinær innsats, og man får teste hva som bor i organisasjonene.

1.2.2 Selskapets resultater i 2021

Styret er med gjeldende rammebetingelser, herunder midlertidige utfordringer knyttet til pandemien Covid-19, i det alt vesentlige tilfreds med konsernets resultat for driftsåret 2021. Konsernets inntjening i 2021 var betydelig sterkere enn i 2020. God utvikling i etterspørsel og høyere prisoppgåelse, sammen med operasjonelle forbedringer er viktige årsaker til veksten i inntjening.

(Alle tall i 1,000 om ikke annet er angitt)	Note	Utvalgte nøkkeltall for konsernet				
		2017	2018	2019	2020	2021
Omsetning		20 799	22 837	23 342	22 447	26 633
EBITDA	1	4 747	5 239	4 261	3 675	4 810
EBIT	1	3 827	4 279	2 924	2 159	3 218
Driftsresultat	2	1 995	5 077	2 617	1 205	4 332
		499	472	451	250	393
Profit after tax		1 831	4 231	2 197	823	3 436
Årsresultat tilordnet aksjonærene i AUSS		1 010	2 299	1 255	494	1 981
Resultat per aksje (NOK)	3	5,0	11,4	6,2	2,5	9,8
Avkastning på egenkapitalen	4	9,8%	20,3%	9,6%	3,6%	14,3%

1) Førverdijustering av biologiske eiendeler

2) Etter verdijustering av biologiske eiendeler

3) Årsresultat etter skatt tilordnet aksjonærene i AU55/gjennomsnittlig antall aksjer

4) Årsresultat etter skatt/gjennomsnittlig egenkapital

Konsernet omsetning i 2021 utgjorde NOK 26.633 millioner mot NOK 22.446 millioner i 2020. Konsernets driftsresultat før avskrivninger og biomassejustering utgjorde NOK 4.810 millioner i 2021, mot NOK 3.675 millioner i 2020. Driftsresultat (EBIn før verdijustering av biologiske eiendeler utgjorde NOK 3.218 millioner i 2021 og NOK 2.159 millioner i år 2020. 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 2021 utgjorde resultat fra tilknyttede selskaper NOK 394 millioner mot NOK 250 millioner i 2020. I 2020 inneholdt resultatet engangsgevinst som utgjorde NOK 70 millioner. Årsresultatet etter skatt ble i 2021 NOK 3.437 millioner. I 2020 var årets resultat etter skatt NOK 823 millioner.

Morselskapet har også i 2021 gjennomført prosjekter innen bærekraft rapporteringen for selskapet. Herunder GAP analyse for overgang til full GRI rapportering, ytterligere analyser knyttet til TCDF klimarapportering, samt revisjon av retningslinjer knyttet til selskapets Governance model. Selskapet har også i 2021 rapportert til Carbon Disclosure Project (CDP) og oppnådde en score på B-.

2 GODTGJØRELSE TIL LEDENDE ANSATTE I 2021

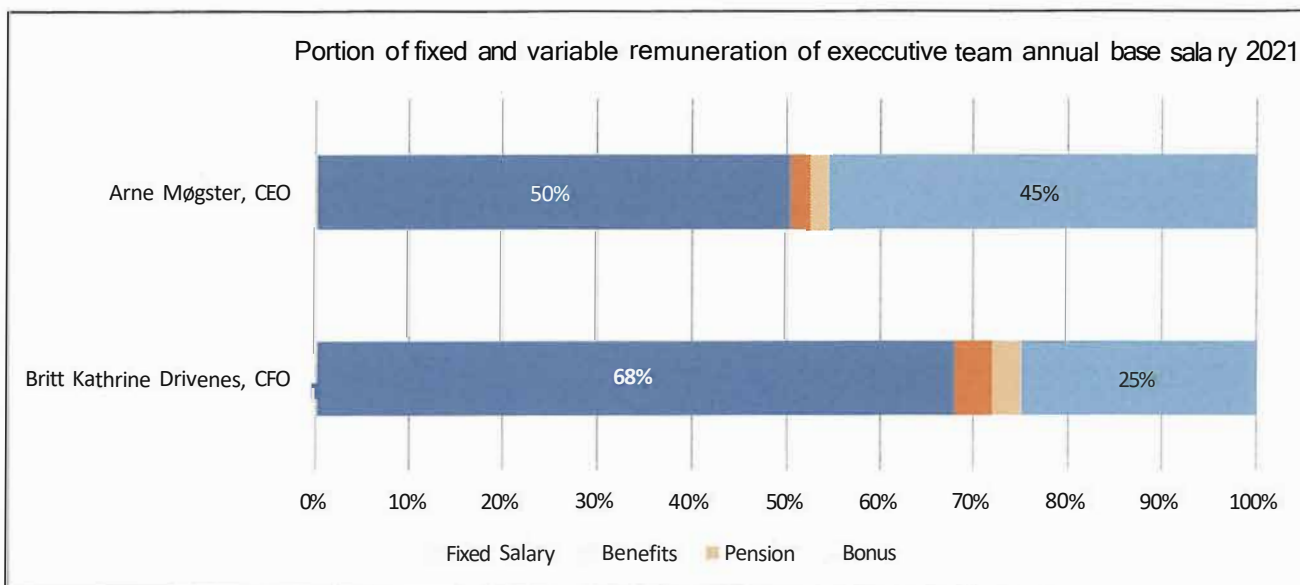
2.1 Samlet godtgjørelse til ledende ansatte

Tabellen nedenfor inneholder informasjon om den samlede godtgjørelsen for Selskapets ledende ansatte for regnskapsåret 2021, 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 2021 er knyttet til 2020. Per datoen for denne rapporten er bonus for 2021 ikke fastsatt, og i tråd med foregående års prosess.

(NOK 1,000)		Fast lønn	Andre godtgjørelser 1)	Pensjonskostnader	Bonus 2)	Totalt
Arne Møgster	CEO	3 543	165	134	3 200	7 044
Britt Kathrine Drivenes	CFO	2 733	166	123	1 000	4 022
Sum ytelser til ledende ansatte		6 276	331	257	4 200	11 064

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

2) Bonus basert på resultat for forutgående år, bonus utbetalt i 2021 gjelder regnskapsåret 2020



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 sjømatelskaper», 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.

Den variable godtgjørelsen utbetalt i 2021 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 implementerings-prosedyren

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 siste fem år

Ytelser til ledende ansatte

(NOK 1,000)		2017	2018	2019	2020	2021
Arne Møgster	CEO	5 829	6 551	6 899	6 854	7 044
Britt Kathrine Drivenes	CFO	3 704	4 046	4 088	4 055	4 022
Nøkkeltall for konsernet						
EBIT før verdijustering knyttet til biologiske eiendeler		3 827 155	4 278 538	2 923 726	2 158 707	3 217 603
Resultat per aksje (NOK)		5,00	11,39	6,22	2,45	9,82
Bærekraftsrapport for konsernet		1/A	1/A	Yes	Yes	Yes

Endring i godtgjørelse til styremedlemmer

(NOK 1,000)		Note	2017	2018	2019	2020	2021
Helge Singelstad	Styrets leder	1	300	375	375	375	375
Hege Charlotte Bakken	Styrets nestleder	2		146	250	250	300
Helge Møgster	Styremedlem		175	250	250	250	250
Lill Maren Melingen Møgster	Styremedlem	3	175	250	300	320	320
Siren Grønhaug	Styremedlem	7	175	250	250	250	300
Eirik Drønen Melingen	Styremedlem		102	250	250	250	250
Hege Solbakken	Styremedlem	6					146
Oddvar Skjegstad		4	225	300	300	350	146
Inga Lise Moldestad		5	225	125			
Leif Teksum			73				

(NOK 1,000)	Note	2017	2018	2019	2020	2021
Fakturert for konsulenttjenesten som arbeidende styrets leder	1	2 645	2 892	2 677	3 351	3 031

Godtgjørelse til styrets medlemmer for 2021 vil bli vedtatt på ordinær generalforsamling i 2022, men forslaget i innkallingen til generalforsamlingen er inntatt i tabellen over.

- 1) Det utbetales ikke godtgjørelse til styrets leder i form av innberetningspliktig styrehonorar. Austevoll Seafood ASA blir fakturert for denne tjenesten samt konsulenthonorar i forbindelse med rollen som arbeidende styreleder fra konsernspissen Laco AS
- 2) Leder i revisjonsutvalget og medlem i bærekraftsutvalget
- 3) Medlem i revisjonsutvalget og medlem i bærekraftsutvalget
- 4) Leder i revisjonsutvalget frem til mai 2021
- 5) Medlem i revisjonsutvalget frem til mai 2018
- 6) Valgt i mai 2021
- 7) Medlem i bærekraftsutvalget

4. INFORMASJON OM STEMMERESULTATER

I henhold til allmennaksjeloven § 6-15 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. Disse Retningslinjene ble godkjent av generalforsamlingen 27. mai 2021, og ingen rapport ble utarbeidet for 2020, jf. Forskriften § 7 (2). Dette kravet er derfor ikke er relevant p.t.

Storebø, 22.04.2022

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 2021, 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 kvalitetskontroll

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 kvalitetskontroll (ISQC 1) 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.

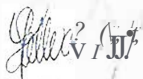
Revisors oppgaver og plikter

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 kontroll handlinger 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, 3. mai 2022

Pr ew(a)erhouseCoopers AS



Halvard Aarø

Statsautorisert revisor