

RAPPORT OM LØNN OG ANNEN GODTGJØRELSE TIL LEDENDE PERSONER I AUSTEVOLL SEAFOOD ASA FOR REGNSKAPSÅRET 2024

1 INNLEDNING

1.1 Bakgrunn

Denne rapporten om lønn og annen godtgjørelse til ledende personer 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 personer av 11. desember 2020 («Forskriften»). Rapporten er utarbeidet i overensstemmelse med EU-kommisjonens mal for lederlønn-rapportering.¹

1.2 Generell oversikt over regnskapsåret 2024

1.2.1 Oppsummering av høydepunkter

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 vanskelige og skiftende rammevilkår. Ledelsen og konsernet sine medarbeidere gjør gjennom daglig drift det de kan for at konsernet sitt underliggende samfunnsoppdrag blir løst ved at respektive verdikjeder, og dermed leveranser av mat, skal være kostnadseffektiv og operativ også i krevende tider.

Etter et krevende år for deler av konsernet i 2023, har det i 2024 vært betydelige forbedringer. Virksomheten innen havbruk, Lerøy Seafood Group ASA (LSG), har de siste årene vært gjennom en krevende periode. En rekke forbedringstiltak har derfor vært gjennomført, herunder tiltak knyttet til genetikk, smoltproduksjon, og investeringer i skjermingsteknologi i form av nedsenkbare- og semilukkede merder i sjø. Slik ny teknologi er ikke uten risiko, og lærekurven er bratt, men så langt har erfaringene med skjermingsteknologien har vært god. Den biologiske utviklingen i 2024 viser en vesentlig forbedring sammenlignet med 2023, og det slaktede volum av laks og ørret i LSG, konsernets største porteføljeselskap, var 7% høyere enn i 2023. LSG går ut av året 2024 med en biomasse som representerer tilnærmet full lisensutnyttelse. Lange ledetider innen havbruk gjør at effektene fra iverksatte tiltak først vil vises i resultatoppnåelsen fra 2025 og fremover. Virksomheten i Peru hadde et svært krevende år i 2023, sterkt preget av et meget begrenset fiskeri som følge av en kansellert første sesong grunnet vær-fenomenet «El-Niño». Det er derfor svært gledelig at et normalt driftsår i 2024 har gitt en resultatforbedring (EBITDA) på NOK 1 milliard for denne virksomheten fra «uåret» 2023.

1.2.2 Selskapets resultater i 2024

Konsernets omsetning, inkludert gevinster fra salg av aksjer, utgjorde i 2024 NOK 36.645 millioner mot NOK 33.774 millioner i 2023. EBIT før inntekt fra tilknyttede selskaper, utgjorde NOK 4.954 millioner i 2024 og NOK 3.076 millioner i år 2023.

Økningen i inntjening kommer i hovedsak fra gevinst fra salg av aksjer som utgjorde MNOK 1.280, og fra konsernets virksomhet i Peru. Fiskeriet i Peru normaliserte seg i 2024 og det ble avviklet to gode fiskerisesonger, i motsetning til i 2023 hvor første fiskerisesong ble kansellert og kvoten for andre sesong ble satt på et historisk lavt nivå.

De største tilknyttede selskapene er Pelagia og Norskott Havbruk AS (eier av det skotske oppdretts-selskapet Scottish Sea Farms Ltd.). Inntekt fra tilknyttet virksomhet utgjorde i 2024 NOK 374 millioner (2023 NOK 285 millioner). Etter et svært krevende driftsår i 2023 er det positivt å konstatere at utviklingen i Norskott Havbruk (Scottish Sea Farms), som forventet, både operasjonelt og finansielt er svært god. Pelagia opprettholder god drift, men nedgangen i kvoter på viktige fiskeslag til konsumproduksjon er krevende og gir lavere kapasitetsutnyttelse av selskapets fabrikker gjennom året.

Resultat før skatt ble i 2024 NOK 5.022 millioner (2023: NOK 2.845 millioner).

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

Stortinget vedtok i mai 2023 å innføre grunnrenteskatt på havbruk (aktivitet i sjø) med tilbakevirkende kraft fra 01.01.2023. Konsernets skatteestimer i 2023 var derfor sterkt påvirket av implementerings-effekter av grunnrente knyttet til biomasse i sjø per 01.01.2023, som utgjorde MNOK –1.809. For å oppnå symmetri i skatt, mener konsernet, at kostnader knyttet til inngående biomasse ved implementering av grunnskatteregimet må være en del av skattegrunnlaget i grunnrenteskatteregimet. Konsernet har derfor endret historisk skattemelding for noen av selskapene i konsernet. For grunnrenteskatten vil dette medføre symmetri mellom inntekter og kostnader, og konsernet har krevd fradrag for kostnader relatert til fisken den har solgt i grunnrenteskatteregimet. Det understrekes at usikkerheten knyttet til skatteestimat er vesentlig større enn normalt som følge av myndighetenes innføring av særskatt på norsk havbruksnæring.

Årsresultatet etter skatt ble i 2024 NOK 4.890 millioner. I 2023 var årets resultat etter skatt NOK 344 millioner.

Det iverksatte prosjektet knyttet til Task Force on Climate Related Financial Disclosure (TCFD) klimarapportering for porteføljeselskapene, og morselskapet, ble ferdigstilt i 2024, og AUSS sin TCFD rapport ble publisert på morselskapets hjemmeside www.auss.no.

Selskapet har også i 2024 rapportert til Carbon Disclosure Project (CDP) og oppnådde en score på B for sin rapportering på klima, en forbedring fra 2023 hvor selskapet oppnådde en score på B–.

Utvalgte nøkkeltall for Austevoll Seafood konsern:

(Alle tall i MNOK om ikke annet er angitt)	Note	2023	2023	2022	2021	2020	2019
Omsetning		36.645	33.774	31.150	26.663	22.447	23.342
EBITDA	1	7.074	5.127	5.782	4.810	3.675	4.261
EBIT	1	4.954	3.076	4.051	3.218	2.159	2.924
Driftsresultat	2	5.291	3.153	5.240	4.332	1.205	2.617
Inntekt fra TS		374	285	494	393	250	451
Driftsresultat inkl. Inntekt fra TS		5.665	3.438	5.734	4.725	1.455	3.068
Resultat før skatt		5.022	2.845	5.428	4.376	1.027	2.756
Skattekostnad		-133	-2.501	-1.143	-940	-204	-559
Resultat etter skatt		4.890	344	4.285	3.436	823	2.197
Årsresultat til aksjonærene i AUSS		2.746	292	2.490	1.981	494	1.255
Resultat per aksje	4	13,6	1,5	12,34	9,82	2,45	6,22
Avkastning på egenkapitalen	5	17,2 %	1,2 %	16,1 %	14,3 %	3,6 %	9,6 %

1) Før verdijustering av biologiske eiendeler

2) Etter verdijustering av biologiske eiendeler

3) Grunnrenteskatt på havbruk i Norge ble vedtatt av Stortinget i mai 2023 med virkning fra 01.01.23 med betydelig implementeringseffekt på skattekostnaden for 2023, denne er reversert for to selskaper i 2024

4) Årsresultat etter skatt tilordnet aksjonærene i AUSS/gjennomsnittlig antall aksjer

5) Årsresultat etter skatt/gjennomsnittlig antall aksjer

2 GODTGJØRELSE TIL LEDENDE PERSONER I 2024

2.1 Samlet godtgjørelse til ledende personer

Tabellen nedenfor inneholder informasjon om den samlede godtgjørelsen for Selskapets ledende personer for regnskapsåret 2024, 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 2024 er knyttet til 2023. Per datoen for denne rapporten er bonus for 2024 ikke fastsatt, og i tråd med foregående års prosess.

Navn og stilling (tall i NOK 1.000)	År	Fast lønn		Bonus	Pensjon kostnad	Totalt	Andel fast og variabel lønn	
		Fast lønn	Andre godtgjørelser				Fast lønn	Bonus
Arne Møgster (CEO)	2024	3.952	225	3.700	209	8.088	54 %	46 %
	2023	3.909	229	3.500	118	7.757	55 %	45 %
Britt Kathrine Drivenes (CFO)	2024	3.046	191	1.300	206	4.743	73 %	27 %
	2023	3.057	195	1.200	120	4.573	74 %	26 %

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

2) Bonus basert på resultat for forutgående år, bonus utbetalt i 2024 gjelder regnskapsåret 2023

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 personer 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 personer 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 personer 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 2024 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 personer på individuell basis og om Selskapets resultater. Selskapet har tre ansatte totalt, inkludert ledende personer. Gjennomsnittlig godtgjørelse for Selskapets ansatte (med unntak for ledende personer, og beregnet etter en fulltidsekvivalent) de siste fem regnskapsårene er av konfidensialitetshensyn ikke inkludert.

Årlig endring av avlønning til ledende personer

Navn	Stilling	2024	2023	2022	2021	2020
Arne Møgster	CEO	4 %	4 %	6 %	3 %	-1 %
Britt Kathrine Drivenes	CFO	4 %	4 %	9 %	-1 %	-1 %
Nøkkeltall						
EBIT før verdijustering knyttet til biologiske eiendeler	(MNOK)	4.954	3.076	4.051	3.218	2.159
Endring fra forrige år	(%)	61 %	-24 %	26 %	49 %	-26 %
Inntjening per aksje	(NOK)	13,60	1,45	12,34	9,82	2,45
Endring fra forrige år	(%)	838 %	-88 %	26 %	301 %	-61 %

Det har ikke vært avvik fra retningslinjene for godtgjørelse til ledende personer i 2024.

Godtgjørelse til styremedlemmer

Valgkomiteen foreslår godtgjørelse til styrets medlemmer for godkjenning av selskapets generalforsamling.

(NOK 1.000)		Note	2024*			2023*		
			Styre- honorar	Revisjons- og ESG utvalg	Totalt	Styre- honorar	Revisjons- og ESG utvalg	Totalt
Helge Singelstad	Styrets leder	1	513		513	425		425
Hege Charlotte Bakken	Styrets nestleder	2	358	100	458	300	100	400
Helge Møgster	Styremedlem		358		358	300		300
Lill Maren Møgster	Styremedlem		358	70	428	300	70	370
Siren Grønhaug	Styremedlem		358	70	428	300	70	370
Erik Drønen Melingen	Styremedlem		358		358	300		300
Hege Solbakken	Styremedlem		358		358	300		300
Petter Dragesund	Styremedlem		358		358	300		300

* Vedtatt styrehonorar på ordinær generalforsamling for perioden frem til neste generalforsamling

- 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 ESG utvalget

Årlig endring i avlønning til styret

(%)		Note	2024	2023	2022	2021	2020	2019
Helge Singelstad	Styrets leder	1	21 %	0 %	13 %	0 %	0 %	0 %
Hege Charlotte Bakken	Styrets nestleder	2	15 %	0 %	14 %	40 %	0 %	0 %
Helge Møgster	Styremedlem		19 %	0 %	20 %	0 %	0 %	0 %
Lill Maren Møgster	Styremedlem	3	16 %	0 %	16 %	0 %	7 %	0 %
Siren Grønhaug	Styremedlem	4	16 %	0 %	23 %	20 %	0 %	0 %
Erik Drønen Melingen	Styremedlem		19 %	0 %	20 %	0 %	0 %	0 %
Hege Solbakken	Styremedlem	5	19 %	0 %	20 %	0 %		
Oddvar Skjegstad	Styremedlem	6				0 %	17 %	0 %
Petter Dragesund	Styremedlem	7	19 %	0 %	0 %			

- 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 ESG utvalget
- 3) Medlem i revisjonsutvalget og ESG utvalget
- 4) Medlem i ESG utvalget fra 2021
- 5) Valgt i mai 2021, annualisert endring for 2021
- 6) Leder av revisjonsutvalget frem til mai 2021
- 7) Valgt i mai 2022, annualisert endring for 2022 og 2023

Det utbetales ikke godtgjørelse til styrets leder i form av innberetningspliktig honorar. Austevoll Seafood ASA blir fakturert for denne tjenesten sammen med konsulenthonorar fra konsernspissen Laco AS, hvor styrets leder er ansatt. Vedlagte tabell viser fordelingen mellom styrehonorar og konsulenttjenester som arbeidende styrets leder, fakturert for 2024 og 2023.

(NOK 1.000)	Note	2024	2023
Fakturert styrehonorar som styrets leder	1	513	425
Fakturert for konsulenttjenesten som arbeidende styrets leder		3.236	3.495
Sum fakturert honorar og konsulenttjenester		3.749	3.920

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

Årlig endring

(%)	Note	2024	2023	2022	2021	2020
Fakturert styrehonorar som styrets leder	1	21 %	0 %	13 %	0 %	0 %
Fakturert for konsulenttjenesten som arbeidende styrets leder		-7 %	-7 %	24 %	-10 %	25 %

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

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 personer for det foregående året.

Informasjon om stemmeresultat	For	Mot	Avstår
Godtgjørelsesrapport for ledende personer	80,7 %	19,3 %	0,0 %

Storebø, 30.04.2025

Helge Singelstad (s)

Hege Charlotte Bakken (s)

Helge Møgster (s)

Lill Maren Møgster (s)

Siren M. 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 2024, 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, 30. april 2025

PricewaterhouseCoopers AS

Sturle Døsen
Statsautorisert revisor

Merk: Denne oversettelsen fra engelsk er utarbeidet av informasjonshensyn.