

DIRECT ECONOMIC VALUE GENERATED AND DISTRIBUTED

All figures in NOK 1 000 (period 1.1 - 31.12)

LERØY SEAFOOD GROUP CONSOLIDATED	2023	2022	2021
OPERATING REVENUE AND EXPENSES			
Operating revenue	30 869 712	26 645 877	23 073 280
Other gains and losses	36 473	6 380	62 814
Cost of materials	18 159 867	16 046 207	12 836 975
Change in stock of biological assets at cost, raw materials and finished products	-729 836	-1 638 202	-94 868
Salaries and other personnel costs	4 241 029	3 815 833	3 473 829
Other operating expenses	4 540 717	3 907 502	3 142 642
EBITDA before fair value adjustments related to biological assets	4 694 408	4 520 918	3 777 516
Depreciations on intangibles	33 608	33 559	32 914
Depreciation on right of use assets	588 789	550 056	505 694
Depreciation on fixed assets	861 490	742 424	713 726
Impairment loss on intangibles	4 000	0	0
Impairment loss on fixed assets	104 110	0	6 400
Operating profit before fair value adjustments related to biological assets	3 102 412	3 194 879	2 518 783
Fair value adjustments related to biological assets	124 962	1 088 166	1 085 304
Operating profit (EBIT)	3 227 374	4 283 045	3 604 087
ASSOCIATES AND NET FINANCIAL ITEMS			
Income from associates	-143 308	65 675	121 502
Net financial items	-483 956	-281 769	-193 924
Profit before tax	2 600 111	4 066 951	3 531 665
Taxation	-2 389 557	-901 829	-750 569
Annual profit	210 553	3 165 122	2 781 096
ADDITIONAL INFORMATION:			
Dividends paid to LSG shareholders during the year	1 489 434	1 489 434	1 191 547
Dividends paid to LSG shareholders and non-controlling interests during the year	1 529 429	1 560 651	1 202 478
Interest paid and other financial expenses during the year	529 263	314 457	237 933
Taxes paid during the year	634 477	527 303	386 574
Paid tax per tax jurisdiction:			
Norge	591 487	518 150	354 309
Sverige	0	171	0
Danmark	19 315	16 565	13 685
Finland	0	0	0
Nederland	18 358	6 022	16 257
Tyskland	0	0	0
Spania	0	0	0
Portugal	0	0	92
Frankrike	0	5 652	432
Italia	0	0	0
USA	0	4 550	1 541
Tyrkia	5 316	145	258
UK		0	
Total	634 476	551 255	386 574
Hereby Norway	93%	98%	92%
Benyttet grunnlag for betalbar skatt	Tax-reporting *	CbC-rapport	CF analyse

Nærmere om grunnlag for allokering av betalt skatt:

For inneværende år (2023) benyttes estimat basert på noteinput/regnskap/etc.

Det samme estimatet er grunnlag for oppgitt betalt skatt i kontantstrømanalysen (CF).

I november året etter regnskapsåret, fullføres en Country-by-Country rapportering.

Her summeres faktisk betalt skatt for hver juridiske enhet basert på offisielle selskapsregnskap/likningspapirer.

De offisielle selskapsregnskap og likningspapirer ferdigstilles lenge etter at konsernet har rapportert kontantstrøm, herunder betalt skatt.

T.o.m. 2021: Tidligere år rettes her i forhold til CbC rapportering (utenlandske selskaper).

T.o.m. 2021: Avvik mellom CF (fra februar påfølgende år) og CbC rapp (fra november påfølgende år) har ikke vært vesentlige (under 20 mill).

T.o.m. 2021: I oppstillingen ovenfor holder vi fast på offisielt tall fra CF, og allokterer avviket til Norge.

2022: Tall er oppdatert med CbC rapporteringen som ble ferdigstilt november 2023.

2023: Tall er basert på egen rapportering inn til konsern av faktisk betalt inntektsskatt (i etterkant av Q4 rapporteringen, og årsnoter).