

Kattegat Seafood A/S
CVR-nr. 11 16 08 08
Saturnvej 2, 8500 Grenaa

Årsrapport
1. oktober 2017 - 30. september 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling,
den 20/11 2018

Sven Erik Christensen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE**Påtegninger**

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	7
Hoved- og nøgletal	8
Ledelsesberetning	9

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse	16
Balance	17
Egenkapitalopgørelse	19
Noter	20

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Kattegat Seafood A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grenaa, den 20/11 2018

Direktion

Sven Erik Christensen

Bestyrelse

Niels Aage Nielsen
Formand

Poul Aage Petersen

Sven Erik Christensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i Kattegat Seafood A/S

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Kattegat Seafood A/S for perioden 1. oktober 2017 - 30. september 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2017 - 30. september 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Grenaa, den 20/11 2018

ROBÆK Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr.: 33946406

Morten Jarlund
Statsaut. revisor
mne33766

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Kattegat Seafood A/S
Saturnvej 2
8500 Grenaa

Telefon: 87 52 73 00
Hjemmeside: www.kattegat-seafood.dk

CVR-nr.: 11 16 08 08
Hjemsted: Norddjurs
Regnskabsår: 1. oktober 2017 - 30. september 2018
Dokument ref.: 6169 / MJ / JNY / MTJ

Bestyrelse

Niels Aage Nielsen, formand
Poul Aage Petersen
Sven Erik Christensen

Direktion

Sven Erik Christensen

Revisor

ROBÆK Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

HOVED- OG NØGLETAL

	2017/18	2016/17	2016	2015	2014
	kr. 1000	kr. 1000	kr. 1000	kr. 1000	kr. 1000
HOVEDTAL					
Resultat af ordinær drift.....	-1.738	-9.645	-5.136	-2.217	-3.434
Resultat af finansielle poster.....	-281	-282	14	-303	-137
Årets resultat.....	-2.019	-9.927	-5.122	-2.520	-4.461
Balancesum.....	61.948	63.890	65.384	75.721	144.932
Egenkapital	22.341	23.312	33.239	50.841	51.761
Antal personer beskæftiget	55	60	65	60	56
Køb af materielle anlægsaktiver	-132	139	-1.392	-1.481	-3.766
NØGLETAL i %					
Afkastningsgrad	2,8-	15,1-	7,9-	2,9-	2,4-
Soliditetsgrad	36,1	36,5	50,8	67,1	35,7
Forrentning af egenkapital	8,8-	35,1-	14,3-	5,7-	8,4-

Forklaring af nøgletal

Afkastningsgrad = (Resultat før finansielle poster x 100)/Samlede aktiver

Soliditetsgrad = (Egenkapital ultimo x 100)/Samlede aktiver

Forrentning af egenkapital = (Årets resultat x 100)/Gennemsnitlig egenkapital

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af produktion og salg af marinerede sildeprodukter, røgvarer, rejer og kaviar fortrinsvis til det danske detail- og cateringmarked.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende, selvom resultatet er væsentlig forbedret i forhold til det forrige år.

Resultatet er igen i år præget af en kraftig stigning i råvarepriserne på råvaregrupper rejer og laks i første halvår af 2018, som ikke har kunnet kompenseres via prisforhøjelser overfor kunderne.

Selskabet har gennemført omstruktureringer, der har bidraget negativt til det utilfredsstillende resultat.

Selskabets soliditetsgrad er fastholdt på et tilfredsstillende niveau på 36,1 % og egenkapitalen andrager pr. 30.09.2018 kr. 22.341.141. Likviditeten er tilfredsstillende.

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Vi forventer efter omstruktureringerne en positiv udvikling i indtjeningen i regnskabsåret 2018/19.

Særlige forretningsmæssige og finansielle risici

Vareknaphed med prisstigninger til følge er en risiko for branchen.

Desuden vil svingninger i valutakurser have stor indvirkning på resultatet, idet råvareindkøb hovedsageligt sker i fremmed valuta.

Påvirkning af det eksterne miljø og foranstaltninger til forebyggelse, reduktion eller afhjælpning heraf

Selskabet lever op til de stadig skærpende krav, som såvel myndigheder som kunder med rette stiller til en levnedsmiddelvirksomhed.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Forskning- og udviklingsaktiviteter foregår løbende i forbindelse med selskabets drift. De i regnskabsåret anvendte omkostninger hertil er dækket over driften. Det forudses at gennemførte udviklingsaktiviteter i de kommende år vil være på samme niveau som indeværende år.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Kattegat Seafood A/S for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore klasse C selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling består af forskydning i lagerbeholdningerne.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Seculla Seafood A/S (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på forfaldstidspunktet.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Opskrivninger sker på baggrund af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien.

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	25 år	50 %
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Aktiver, hvor det ikke er muligt at opgøre nogen selvstændig kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr samt omkostninger til fabriksadministration og ledelse.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende ejendom, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Posten indeholder desuden modtagne tilskud til anskaffelse af materielle anlægsaktiver. Tilskud indregnes under periodeafgrænsningsposter og indtægtsføres først i takt med afskrivningerne på de anskaffede anlægsaktiver.

Pengestrømsopgørelse

Der er ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse for selskabet, idet selskabets pengestrømme er indeholdt i pengestrømsopgørelsen for koncernen.

RESULTATOPGØRELSE
1. OKTOBER 2017 - 30. SEPTEMBER 2018

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
BRUTTOFORTJENESTE	22.252.273	17.961.820
2 Personalemkostninger.....	-21.646.271	-24.987.449
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-2.288.221	-2.619.842
Andre driftsomkostninger.....	-55.408	0
DRIFTSRESULTAT	-1.737.627	-9.645.471
Andre finansielle indtægter	386.738	475.044
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-198.121	-195.102
Andre finansielle omkostninger.....	-469.592	-561.250
RESULTAT FØR SKAT	-2.018.602	-9.926.779
 ÅRETS RESULTAT	 -2.018.602	 -9.926.779

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2018
AKTIVER

	2018	2017
	kr.	kr.
3 Grunde og bygninger	20.126.263	19.166.931
3 Produktionsanlæg og maskiner.....	5.486.864	6.238.403
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	528.546	787.878
3 Indretning af lejede lokaler.....	0	0
3 Materielle anlægsaktiver under udførelse.....	5.108	0
	<hr/>	<hr/>
Materielle anlægsaktiver	26.146.781	26.193.212
	<hr/>	<hr/>
4 ANLÆGSAKTIVER.....	26.146.781	26.193.212
	<hr/>	<hr/>
Råvarer og hjælpematerialer.....	17.708.776	17.572.401
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	4.922.273	7.113.309
	<hr/>	<hr/>
Varebeholdninger	22.631.049	24.685.710
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	11.186.712	12.213.471
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	425.659	0
Andre tilgodehavender	1.097.565	138.176
5 Periodeafgrænsningsposter.....	176.948	250.461
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender	12.886.884	12.602.108
	<hr/>	<hr/>
Likvide beholdninger	283.673	409.284
	<hr/>	<hr/>
OMSÆTNINGSAKTIVER	35.801.606	37.697.102
	<hr/>	<hr/>
AKTIVER.....	61.948.387	63.890.314
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2018
PASSIVER

	2018	2017
	kr.	kr.
Virksomhedskapital	15.250.000	15.250.000
Reserve for opskrivninger	1.936.342	975.812
Overført resultat.....	5.154.799	7.086.089
EGENKAPITAL.....	22.341.141	23.311.901
Kreditinstitutter.....	9.795	868.458
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	7.303.522	5.312.435
Gæld til tilknyttede virksomheder	19.406.757	19.764.930
Anden gæld.....	9.946.380	11.550.438
6 Periodeafgrænsningsposter	2.940.792	3.082.152
Kortfristede gældsforpligtelser	39.607.246	40.578.413
GÆLDSFORPLIGTELSE	39.607.246	40.578.413
PASSIVER	61.948.387	63.890.314
7 Eventualposter mv.		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Nærtstående parter		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Virksomhedskapital primo	15.250.000	15.250.000
Virksomhedskapital ultimo	15.250.000	15.250.000
Reserve for opskrivninger primo	975.812	1.080.039
Årets afskrivninger på opskrivninger efter udskudt skat	-87.312	-104.227
Tilgang i årets løb	1.138.334	0
Årets tilbageførsler af tidligere års opskrivninger	-90.492	0
Reserve for opskrivninger ultimo	1.936.342	975.812
Overført resultat, primo	7.086.089	16.908.641
Overf. årets resultat	-2.018.602	-9.926.779
Overførsel fra opskrivningsreserve	87.312	104.227
Overført resultat ultimo	5.154.799	7.086.089
10 EGENKAPITAL	22.341.141	23.311.901
11 Forslag til resultatdisponering	-2.018.602	-9.926.779

NOTER

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
1 Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag		
Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke koncernens finansielle stilling.		
2 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	55	60
Lønninger.....	19.185.829	22.366.283
Pensioner	1.603.584	1.725.093
Andre omkostninger til social sikring	856.858	896.073
	<u>21.646.271</u>	<u>24.987.449</u>
Ledelsesvederlag	87.500	62.500
	<u>87.500</u>	<u>62.500</u>

NOTER

	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	Materielle anlægsaktiver under udførelse
3 Materielle anlægsaktiver					
Kostpris, primo	33.599.392	35.343.818	2.907.631	228.686	5.108
Tilgang i årets løb	619.447	766.146	0	0	0
Afgang i årets løb	-65.607	-7.656	-334.500	0	0
Kostpris 30. september 2018.....	34.153.232	36.102.308	2.573.131	228.686	5.108
Opskrivninger, primo.....	1.389.903	0	0	0	0
Årets opskrivninger	1.138.334	0	0	0	0
Afgang i årets løb	-99.900	0	0	0	0
Opskrivninger 30. september 2018	2.428.337	0	0	0	0
Af-/ nedskrivninger, primo.....	-15.822.364	-29.105.415	-2.119.736	-228.686	0
Af-/ nedskrivninger på afhændede aktiver	23.628	6.656	331.479	0	0
Årets af-/ nedskrivninger	-656.570	-1.516.685	-256.328	0	0
Af-/ nedskrivninger 30. september 2018	-16.455.306	-30.615.444	-2.044.585	-228.686	0
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018	20.126.263	5.486.864	528.546	0	5.108

NOTER

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
4 ANLÆGSAKTIVER		
Aktiver ex opskrivninger	24.210.439	25.217.400
	<u>24.210.439</u>	<u>25.217.400</u>
5 Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalte forsikringer mv.	176.948	250.461
	<u>176.948</u>	<u>250.461</u>
6 Periodeafgrænsningsposter		
Tilskud	2.940.792	3.082.152
	<u>2.940.792</u>	<u>3.082.152</u>

7 Eventualposter mv.

Der påhviler selskabet en tilbagebetalingsforpligtelse for modtaget tilskud i 2012 og 2016 på 1.999 t.kr., såfremt selskabet ikke opfylder tilskudsbetingelserne og herunder opbevarer bilag vedrørende tilskuddet frem til og med 31.12.2021. Af tilskudsbeløbet er 1.762 t.kr. indregnet under periodeafgrænsningsposter, passiver pr. 30. september 2018.

Virksomheden har indgået aftale om leje af lokaler. Restforpligtelse for uopsigelig del af lejeaftalen udgør 175. t.kr. pr. 30. september 2018.

Virksomheden hæfter solidarisk med andre sambeskattede virksomheder i koncernen for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat.

NOTER

	2018 kr.	2017 kr.
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for bankgæld er der afgivet virksomhedspant nom. 20.000 t.kr. i følgende aktiver: erhvervede patenter og licenser, goodwill, produktionsanlæg og maskiner, andre anlæg, driftsmateriel og inventar, varebeholdninger samt tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.		
Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør 39.833 t.kr. pr. 30. september 2018.		
9 Nærtstående parter		
Nærtstående parter, der har bestemmende indflydelse på virksomheden:		
Seculla Seafood A/S, Saturnvej 2, 8500 Grenaa		
Seculla Seafood A/S, Norddjurs, udarbejder koncernregnskab for den mindste koncern, hvori virksomheden indgår som dattervirksomhed.		
Seculla Seafood A/S, Norddjurs, udarbejder koncernregnskab for den største koncern, hvori virksomheden indgår som dattervirksomhed.		
10 Egenkapital		
Virksomhedskapitalen er fordelt i aktier a kr. 1.000. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.		
11 Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat.....	-2.018.602	-9.926.779
	<u>-2.018.602</u>	<u>-9.926.779</u>