



Tlf.: 70 20 02 13
middelfart@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Langelandsvej 6
DK-5500 Middelfart
CVR-nr. 20 22 26 70

HALIBUT GREENLAND APS
C/O B1910 AMUTSIVIMMUT AQQUT, 3952 ILULISSAT
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 25. maj 2022

Ulrik Blidorf

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	5-6
Ledelsesberetning	
Hoved- og nøgletal.....	7
Ledelsesberetning.....	8
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10-11
Egenkapitalopgørelse.....	12
Pengestrømsopgørelse.....	13
Noter.....	14-17
Anvendt regnskabspraksis.....	18-21

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Halibut Greenland ApS c/o B1910 Amutsivimmut Aqqut 3952 Ilulissat CVR-nr.: 12 47 09 67 Stiftet: 1. maj 2008 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Mathias Kalerak Mathæussen, formand Kaj Oscar Larsen Hans Johannes Jakob Karl Mathiassen Thomas Rørholm Jordansen Johan Aka Villadsen, næstformand
Direktion	Erik Harald Edvard Sivertsen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Langelandsvej 6 5500 Middelfart
Pengeinstitut	BankNordik Qullilerfik 2 3900 Nuuk GrønlandsBANKEN Kussangajaanguaq 4 3952 Ilulissat
Advokat	Advokatfirmaet Malling & Hansen Damm Hans Egedesvej 3 3900 Nuuk

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Halibut Greenland ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ilulissat, den 5. maj 2022

Direktion:

Erik Harald Edvard Sivertsen

Bestyrelse:

Mathias Kalerak Mathæussen
Formand

Kaj Oscar Larsen

Hans Johannes Jakob Karl
Mathiassen

Thomas Rørholm Jordansen

Johan Aka Villadsen
Næstformand

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i Halibut Greenland ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Halibut Greenland ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 Grønland. 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Grønland, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 Grønland, 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 regnskabsbrugere 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 Grønland, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- 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 ledelsen 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.

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.

Middelfart, den 5. maj 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Claus Urhøj
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne27873

HOVED- OG NØGLETAL

	2021 tkr.	2020 tkr.	2019 tkr.	2018 tkr.	2017 tkr.
Resultatopgørelse					
Resultat af primær drift.....	10.134	-13.027	9.370	2.091	-3.921
Finansielle poster, netto.....	-1.309	-1.200	-870	-983	-436
Årets resultat før skat.....	11.110	-13.929	8.899	-2.969	-18.256
Årets resultat.....	9.718	-10.187	6.522	-3.224	-15.191
Balance					
Balancesum.....	67.511	67.148	81.383	76.433	79.842
Egenkapital.....	37.254	27.537	37.723	31.201	34.425
Pengestrømme					
Pengestrømme fra driftsaktivitet.....	11.153	-840	13.557	-947	2.449
Pengestrømme fra investeringsaktivitet...	2.485	-4.269	-3.680	2.148	-21.280
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet..	-8.575	7.233	-4.973	-1.057	5.215
Pengestrømme i alt.....	5.063	2.124	4.904	144	-13.616
Investeringer i materielle anlægsaktiver..	-1.228	-4.239	-2.888	-2.591	-25.762
Nøgletal					
Likviditetsgrad.....	251,1	175,4	81,6	60,3	47,1
Soliditetsgrad.....	55,2	41,0	46,4	40,8	43,1
Egenkapitalforrentning.....	30,0	-31,2	18,9	-9,8	-34,1

De i hoved- og nøgletaloversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Likviditetsgrad:	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristet gæld}}$
Soliditetsgrad:	$\frac{\text{Egenkapital} \times 100}{\text{Samlede aktiver, ultimo}}$
Egenkapitalforrentning:	$\frac{\text{Resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i indhandling og produktion af hellefisk.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 9.718 tkr. mod et underskud på 10.187 tkr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Årets resultat sammenholdt med forventet udvikling

Ledelsen forventede et positivt resultat for 2021. Selskabet og koncernen har indfriet disse forventninger.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Miljøforhold

Selskabet har forrige år arbejdet for at minimere den negative påvirkning på miljøet ved at minimere antallet af og anvendelsen af kemikalier i selskabet, og dette er opnået ved at udarbejde styringsværktøj ved anvendelse og opbevaring af kemikalier. Selskabet både vurderer og revurderer anvendelsen af og brugen af anvendte kemikalier årligt. Målet er at tage vare på miljøet, men ikke mindst at minimere selskabets miljøpåvirkning.

Forventninger til fremtiden

Ledelsen forventer et positivt resultat for 2022 på niveau med resultatet i 2021. Forventningen understøttes af, at de igangsatte organisatoriske og strukturelle tilpasninger foretaget i 2020-2021.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2021 kr.	2020 kr.
BRUTTOFORTJENESTE	1	30.375.636	17.549.849
Personaleomkostninger.....	2	-14.704.646	-20.097.471
Af- og nedskrivninger.....	1	-5.536.923	-10.448.995
Andre driftsomkostninger.....		-395	-30.068
DRIFTSRESULTAT		10.133.672	-13.026.685
Indtægter af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder.....		2.285.868	297.614
Andre finansielle omkostninger.....		-1.309.488	-1.199.910
RESULTAT FØR SKAT		11.110.052	-13.928.981
Skat af årets resultat.....	3	-1.392.491	3.742.188
ÅRETS RESULTAT	4	9.717.561	-10.186.793

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver.....		1.816.227	1.016.669
Immaterielle anlægsaktiver.....	5	1.816.227	1.016.669
Grunde og bygninger.....		25.221.607	29.048.680
Produktionsanlæg og maskiner.....		11.650.063	13.694.825
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		1.975.229	2.204.697
Materielle anlægsaktiver.....	6	38.846.899	44.948.202
Kapitalandele i dattervirksomheder.....		0	0
Kapitalandele i associerede virksomheder.....		7.333.342	5.047.474
Lejededesitum og andre tilgodehavender.....		30.000	30.000
Finansielle anlægsaktiver.....	7	7.363.342	5.077.474
ANLÆGSAKTIVER.....		48.026.468	51.042.345
Råvarer og hjælpematerialer.....		4.732.344	5.347.391
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		198.073	460.565
Varebeholdninger.....		4.930.417	5.807.956
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		930.477	1.440.079
Tilgodehavende hos associerede virksomheder.....		5.406.321	5.144.454
Udskudte skatteaktiver.....	9	0	719.144
Andre tilgodehavender.....		710.038	438.830
Periodeafgrænsningsposter.....	8	800.534	910.354
Tilgodehavender.....		7.847.370	8.652.861
Likvide beholdninger.....		6.706.854	1.644.713
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		19.484.641	16.105.530
AKTIVER.....		67.511.109	67.147.875

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Selskabskapital.....		3.307.470	3.307.470
Reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode.....		814.841	0
Overført overskud.....		29.506.945	24.229.225
Forslag til udbytte.....		3.625.000	0
EGENKAPITAL.....		37.254.256	27.536.695
Hensættelse til udskudt skat.....	9	673.347	0
Hensættelser til kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....		2.666.258	2.230.368
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		3.339.605	2.230.368
Gæld til realkreditinstitutter.....		1.061.448	1.140.885
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt.....		293.750	293.750
Banklån.....		17.762.785	23.743.292
Anden gæld.....		0	3.000.000
Deposita.....		40.500	20.100
Langfristede gældsforpligtelser.....	10	19.158.483	28.198.027
Gæld til realkreditinstitutter.....		79.400	77.800
Gæld til pengeinstitutter.....		3.096.000	2.641.350
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		404.776	972.985
Anden gæld.....		4.178.589	5.490.650
Kortfristede gældsforpligtelser.....		7.758.765	9.182.785
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		26.917.248	37.380.812
PASSIVER.....		67.511.109	67.147.875
Eventualposter mv.	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		
Nærtstående parter	13		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopsk. efter indre værdi- metode	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2021.....	3.307.470	0	24.229.225	0	27.536.695
Forslag til resultatdisponering, jf. note 4.		1.849.978	4.242.583	3.625.000	9.717.561
Overførsler					
Tilladt udligning.....		-1.035.137	1.035.137		0
Egenkapital 31. december 2021.....	3.307.470	814.841	29.506.945	3.625.000	37.254.256

PENGESTRØMSOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	2021 kr.	2020 kr.
Årets resultat.....	9.717.561	-10.186.793
Årets afskrivninger tilbageført.....	4.806.525	9.781.626
Tilbageførsel af realisationsavancer.....	-1.997.568	0
Resultat af associerede virksomheder.....	-2.285.868	-105.130
Resultat af dattervirksomheder.....	0	-192.484
Regulering af andre finansielle omkostninger.....	435.890	0
Skat af årets resultat tilbageført.....	1.392.491	-3.742.188
Ændring i varebeholdninger.....	877.539	2.455.485
Ændring i tilgodehavender (ekskl. skat).....	86.347	2.544.993
Ændring i kortfristet gæld (ekskl. skat, skyldige afdrag og kassekredit)...	-1.880.270	-1.394.339
Andre pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter.....	0	-1.600
PENGESTRØMME FRA DRIFTSAKTIVITET.....	11.152.647	-840.430
Køb af immaterielle anlægsaktiver.....	-1.280.021	0
Køb af materielle anlægsaktiver.....	-1.228.396	-4.239.193
Salg af materielle anlægsaktiver.....	4.993.208	0
Køb af finansielle anlægsaktiver.....	0	-30.000
PENGESTRØMME FRA INVESTERINGSAKTIVITET.....	2.484.791	-4.269.193
Provenu ved langfristet låneoptagelse.....	0	20.579.049
Afdrag på lån.....	-8.562.894	-3.874.034
Andre ændringer i langfristet gæld.....	20.400	20.100
Andre pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter.....	-32.803	-9.491.814
PENGESTRØMME FRA FINANSIERINGSAKTIVITET.....	-8.575.297	7.233.301
ÆNDRING I LIKVIDER.....	5.062.141	2.123.678
Likvider 1. januar.....	1.644.713	-478.965
LIKVIDER 31. DECEMBER.....	6.706.854	1.644.713
Likvider 31. december specificeres således:		
Likvide beholdninger.....	6.706.854	1.644.713
LIKVIDER, INDESTÅENDE.....	6.706.854	1.644.713

NOTER

	2021	2020	Note
	kr.	kr.	
Særlige poster			1
Selskabet har i regnskabsåret solgt anlægsaktiver, med en avance på i alt 1.998 tkr. Realisationsavancen er indregnet under andre driftsindtægter.			
Selskabet har i 2020 foretaget nedskrivning til genindvindingsværdien af bygninger, med i alt 829 tkr. nedskrivningen er indregnet under af- og nedskrivninger.			
Selskabet har i 2020 foretaget nedskrivning til genindvindingsværdien af af produktionsanlæg og maskiner, med i alt 3.022 tkr. Nedskrivningen er indregnet under af- og nedskrivninger.			
	1.997.568	-3.850.629	
Personaleomkostninger			2
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	30	38	
Løn og gager.....	12.816.429	18.458.955	
Pensioner.....	819.740	981.274	
Andre omkostninger til social sikring.....	363.373	329.094	
Andre personaleomkostninger.....	705.104	328.148	
	14.704.646	20.097.471	
Vederlag til direktion og bestyrelse.....	1.390.929	4.525.172	
	1.390.929	4.525.172	
Skat af årets resultat			3
Regulering af udskudt skat.....	1.392.491	-3.742.188	
	1.392.491	-3.742.188	
Forslag til resultatdisponering			4
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....	3.625.000	0	
Henlæggelser til reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode.....	1.849.978	0	
Overført resultat.....	4.242.583	-10.186.793	
	9.717.561	-10.186.793	

NOTER

				Note
Immaterielle anlægsaktiver				5
			Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	
Kostpris 1. januar 2021.....			2.624.855	
Tilgang.....			1.280.021	
Kostpris 31. december 2021.....			3.904.876	
Afskrivninger 1. januar 2021.....			1.608.186	
Årets afskrivninger			480.463	
Afskrivninger 31. december 2021.....			2.088.649	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021.....			1.816.227	
Materielle anlægsaktiver				6
	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2021.....	39.759.140	39.431.696	7.194.609	
Tilgang.....	97.230	924.111	207.055	
Afgang.....	-3.741.163	-2.675.121	-510.644	
Kostpris 31. december 2021.....	36.115.207	37.680.686	6.891.020	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021.....	10.710.460	25.736.871	4.989.911	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	-1.203.769	-2.208.877	-510.644	
Årets afskrivninger	1.386.909	2.502.629	436.524	
Af- og nedskrivninger 31. december 2021.....	10.893.600	26.030.623	4.915.791	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021..	25.221.607	11.650.063	1.975.229	
Finansielle anlægsaktiver				7
	Kapitalandele i dattervirksomheder	Kapitalandele i associerede virksomheder	Lejededpositum og andre tilgodehavender	
Kostpris 1. januar 2021.....	6.406.000	112.500	30.000	
Kostpris 31. december 2021.....	6.406.000	112.500	30.000	
Værdireguleringer 1. januar 2021.....	-6.406.000	4.934.974	0	
Årets værdireguleringer	0	2.285.868	0	
Værdireguleringer 31. december 2021.....	-6.406.000	7.220.842	0	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021..	0	7.333.342	30.000	

NOTER

			Note
Finansielle anlægsaktiver (fortsat)			7
Kapitalandele i dattervirksomheder (kr.)			
Navn og hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel
Halibut Greenland Aappilattoq ApS, Ilulissat.....	703	1.097.379	51,3 %
Uumannaq Seafood A/S, Uumannaq.....	-11.799.682	-362.486	50,8 %
Kapitalandele i associerede virksomheder (kr.)			
Navn og hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel
North Atlantic Seafood A/S, Dronninglund.....	32.592.630	10.159.411	22,5 %
		2021	2020
		kr.	kr.
Periodeafgrænsningsposter			8
Omkostninger.....		800.534	910.354
		800.534	910.354
Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte omkostninger.			
Hensættelse til udskudt skat			9
Hensættelse til udskudt skat vedrører forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier på, tilgodehavender, periodiseringer, immaterielle anlægsaktiver og materielle anlægsaktiver.			
		2021	2020
		kr.	kr.
Udskudt skat vedrører:			
Immaterielle anlægsaktiver.....		243.856	269.417
Materielle anlægsaktiver.....		3.660.140	2.420.202
Finansielle anlægsaktiver.....		215.933	-416.852
Tilgodehavender.....		-2.481.273	-2.871.133
Periodeafgrænsningsposter.....		212.142	241.244
Underskud til fremførsel.....		-470.892	0
Andre fradragsberettigede midlertidige forskelle.....		0	-362.022
Hensatte gældsforpligtelse.....		-706.559	0
		673.347	-719.144
Udskudt skat 1. januar.....		-719.144	3.023.044
Årets udskudte skat i resultatopgørelsen.....		1.392.491	-3.742.188
Udskudt skat 31. december.....		673.347	-719.144

NOTER

					Note
Langfristede gældsforpligtelser					10
	31/12 2021	Afdrag	Restgæld	31/12 2020	
	gæld i alt	næste år	efter 5 år	gæld i alt	
Gæld til realkreditinstitutter.....	1.140.848	79.400	728.000	1.218.685	
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt.....	293.750	0	0	293.750	
Banklån.....	20.858.785	3.096.000	6.704.000	26.384.642	
Anden gæld.....	0	0	0	3.000.000	
Deposita.....	40.500	0	40.500	20.100	
	22.333.883	3.175.400	7.472.500	30.917.177	
 Eventualposter mv.					 11
Eventualforpligtelser					
Ingen.					
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser					 12
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut på i alt tkr. 1.141, er der givet sikkerhed i ejendom, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2021 udgør i alt tkr. 2.135.					
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, er der deponeret ejerpantebreve med sikkerhed i grunde og bygninger på i alt tkr. 33.920, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2021 udgør i alt tkr. 25.221.					
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, er der deponeret ejerpantebrev med sikkerhed i løsøre, på i alt tkr. 3.400.					
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, er der deponeret ejerpantebrev med sikkerhed i skibe, på i alt tkr. 1.800.					
Selskabet kautionerer for alt mellemværende til pengeinstitut i Uummannaq Seafood A/S, hvilket pr. 31. december 2021 udgør et indestående på 34 tkr.					
 Nærtstående parter					 13
Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:					
 Bestemmende indflydelse					
Der er ingen nærtstående parter med bestemmende indflydelse.					
Øvrige nærtstående parter som moderselskabet har transaktioner med er direktion og bestyrelse samt North Atlantic Seafood A/S.					
 Transaktioner med nærtstående parter					
Direktion og bestyrelse, gage og vederlag.					
North Atlantic Seafood A/S, salg af færdigvarer.					
Selskabet har ikke haft transaktioner med nærtstående parter, der ikke er indgået på markeds-mæssige vilkår.					

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Halibut Greenland ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse C, mellemstor virksomhed.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af de afgifter og rabatter, der kan henføres til salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter. Desuden indgår fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt driftstabs- og konflikterstatninger. Erstatninger indregnes, når indtægten skønnes at være realisabel.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter. Desuden indgår tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter øvrige produktions-, salgs-, leverings- og administrationsomkostninger, herunder omkostninger til energi, markedsføring, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Indtægter af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

I ejerskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomheders og associerede virksomheders resultat opgjort efter moderskabets regnskabspraksis og med fuld eliminerings af urealiserede interne avancer og tab og fradrag af afskrivning på merværdier og goodwill opstået ved købsprisallokering på overtagelsestidspunktet.

Ved afhændelser indregnes eventuel fortjeneste, når de økonomiske rettigheder knyttet til de solgte kapitalandele af dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres, dog tidligst når fortjenesten er realiseret eller anses som realisabel. Desuden indgår realiserede tab udover nedskrivninger, når sådanne må konstateres.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Renteindtægter og -omkostninger beregnes på amortiserede kostpriser.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**Skat**

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

BALANCEN**Immaterielle anlægsaktiver**

Patenter, licenser og kvoter måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Patenter afskrives over den resterende patentperiode, og licenser/kvoter afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 8 år.

Fortjeneste eller tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

	Brugstid
Bygninger.....	20-40 år
Produktionsanlæg og maskiner.....	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-10 år

Fortjeneste eller tab ved salg 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 eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles i ejerselskabets balance efter den indre værdis metode, der anses som en målemetode.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter ejerselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede interne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Ved køb af virksomheder inden for koncernen anvendes sammenlægningsmetoden, hvor sammenlægningen anses for sket på overtagelsestidspunktet og med anvendelse af bogførte værdier på de overtagne aktiver og forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomheders og associerede virksomheders underbalance.

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdien fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra fortsat anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og det forventede provenu ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og øvrige 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, omkostninger til fabriksadministration og ledelse samt aktiverede udviklingsomkostninger vedrørende produkterne.

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat 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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at blive anvendt inden for en overskuelig årrække, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede forpligtelser svarer normalt til nominal værdi.

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømmene for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet:

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet:

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet:

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån samt afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider:

Likvider omfatter likvide beholdninger og kassekredit.