



## Brdr. Schlie's Fiskeeksport A/S

Søren Nordbysvej 27-29  
9850 Hirtshals  
CVR-nr. 16386901

## Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den  
09.02.2022

---

**Anders Hjulmand**  
Dirigent

# Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse for 2021	9
Balance pr. 31.12.2021	10
Egenkapitalopgørelse for 2021	13
Noter	14
Anvendt regnskabspraksis	20

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomhed

Brdr. Schlie's Fiskeeksport A/S

Søren Nordbysvej 27-29

9850 Hirtshals

CVR-nr.: 16386901

Hjemsted: Hjørring

Regnskabsår: 01.01.2021 - 31.12.2021

## Bestyrelse

Ivar Wulff, formand

Kaj Johan Schlie

Anders Hjulmand

Morten Nielsen

Hege Torvund Nilsen

## Direktion

Morten Nielsen, direktør

## Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Østre Havnepromenade 26, 4. sal

9000 Aalborg

# Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 for Brdr. Schlie's Fiskeeksport A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hirtshals, den 09.02.2022

## Direktion

**Morten Nielsen**

direktør

## Bestyrelse

**Ivar Wulff**

formand

**Kaj Johan Schlie**

**Anders Hjulmand**

**Morten Nielsen**

**Hege Torvund Nilsen**

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

## Til kapitalejerne i Brdr. Schlie's Fiskeeksport A/S

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Brdr. Schlie's Fiskeeksport A/S for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021, 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. 31.12.2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 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 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, 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 for 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. Fejlinformation 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 brugerne 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:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandling 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 revisionshandling, 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 anvendte 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.

Vores ansvar er herudover 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.

Aalborg, den 09.02.2022

**Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

**Jakob Olesen**

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne34492

# Ledelsesberetning

## Hoved- og nøgletal

	2021	2020	2019	2018	2017
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
<b>Hovedtal</b>					
Nettoomsætning	667.195	592.683	651.009	655.357	598.649
Bruttoresultat	91.189	96.409	96.401	86.011	62.607
Driftsresultat	42.800	45.532	49.660	38.159	41.493
Resultat af finansielle poster	(1.570)	(2.013)	(2.147)	(907)	121
Årets resultat	33.057	34.081	37.695	28.916	32.298
Balancesum	222.786	226.380	209.456	212.919	211.633
Investeringer i materielle aktiver	2.837	9.286	7.437	5.325	1.820
Egenkapital	60.004	60.716	66.928	57.912	60.870
<b>Nøgletal</b>					
Egenkapitalforrentning (%)	54,77	53,40	60,39	48,69	59,09
Soliditetsgrad (%)	26,93	26,82	31,95	27,20	28,76

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens gældende version af "Anbefalinger & Nøgletal".

### Egenkapitalforrentning (%):

$\frac{\text{Årets resultat} * 100}{\text{Gns. egenkapital}}$

### Soliditetsgrad (%):

$\frac{\text{Egenkapital} * 100}{\text{Balancesum}}$



### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets primære aktivitet består i at drive handel og produktionsvirksomhed med fisk.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet for 2021 blev et overskud efter skat på 33,1 mio. kr. imod 34,1 mio. kr. i 2020. Der er i årets løb foretaget opkøb af minoritet i selskabet Wannebo International AS.

Ledelsen anser resultatet efter skat for tilfredsstillende.

### Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling

Årets resultat udgør 33,1 mio. kr., hvor der var forventet et samlet positivt resultat for 2021 på 20-25 mio. kr. Den primære årsag til det forbedrede resultat har været en højere aktivitet i 2021 end forventet.

### Forventet udvikling

Selskabet forventer et resultat efter skat i niveauet 30-35 mio. kr. for det kommende regnskabsår, bl.a. som følge af løbende tilpasninger af selskabets aktiviteter og struktur.

### Videnressourcer

Det er selskabets politik at levere kvalitetsprodukter, herunder iagttagelse af strenge veterinære krav. For at kunne opfylde denne målsætning skal selskabet til stadighed have en veluddannet medarbejderstab. Uddannelse af medarbejderne gennemføres såvel via eksterne som interne kurser.

Selskabet er certificeret efter forskellige kvalitetsstandarder, herunder IFS, MSC, ASC samt Økologiordningen.

### Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Der foretages ikke nogen væsentlig forskning. Selskabet deltager dog i mindre omfang i test af nye teknologier indenfor filetering mv., blandt andet med henblik på at opnå mindre spild i processen. Selskabet foretager, i et vist omfang, produktudvikling i samarbejde med kunderne.

### Redegørelse for samfundsansvar

Der henvises til redegørelse for samfundsansvar og miljøforhold, som er medtaget i koncernregnskabet for moderselskabet Seafood Danmark A/S, CVR-nr. 37848204.

### Redegørelse for det underrepræsenterede køn

Der henvises til redegørelse for det underrepræsenterede køn, som er medtaget i koncernregnskabet for moderselskabet Seafood Danmark A/S, CVR-nr. 37848204.

### Redegørelse for politik for dataetik

Der henvises til redegørelse for politik for dataetik, som er medtaget i koncernregnskabet for moderselskabet Seafood Danmark A/S, CVR-nr. 37848204.

# Resultatopgørelse for 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Nettoomsætning	1	667.195.114	592.683.388
Andre driftsindtægter		335.279	817.409
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		(561.648.624)	(482.411.045)
Andre eksterne omkostninger	2	(14.692.448)	(13.863.394)
<b>Bruttoresultat</b>		<b>91.189.321</b>	<b>97.226.358</b>
Personaleomkostninger	3	(44.200.985)	(47.628.216)
Af- og nedskrivninger	4	(4.188.558)	(4.065.850)
<b>Driftsresultat</b>		<b>42.799.778</b>	<b>45.532.292</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		949.661	156.808
Andre finansielle indtægter	5	526.631	421.517
Andre finansielle omkostninger	6	(2.097.079)	(2.434.328)
<b>Resultat før skat</b>		<b>42.178.991</b>	<b>43.676.289</b>
Skat af årets resultat		(9.121.687)	(9.594.919)
<b>Årets resultat</b>	7	<b>33.057.304</b>	<b>34.081.370</b>

# Balance pr. 31.12.2021

## Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Grunde og bygninger		16.726.335	17.498.581
Produktionsanlæg og maskiner		16.671.052	18.314.358
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.378.677	3.289.551
Materielle aktiver under udførelse		1.216.968	477.432
<b>Materielle aktiver</b>	8	<b>36.993.032</b>	<b>39.579.922</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		13.171.574	7.121.815
<b>Finansielle aktiver</b>	9	<b>13.171.574</b>	<b>7.121.815</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>50.164.606</b>	<b>46.701.737</b>
Råvarer og hjælpematerialer		6.151.447	12.082.407
Fremstillede varer og handelsvarer		25.445.008	35.540.701
<b>Varebeholdninger</b>		<b>31.596.455</b>	<b>47.623.108</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		59.609.403	48.707.915
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		79.078.668	78.286.828
Andre tilgodehavender		913.874	397.485
Periodeafgrænsningsposter	10	443.701	1.042.825
<b>Tilgodehavender</b>		<b>140.045.646</b>	<b>128.435.053</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		280.907	211.519
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b>280.907</b>	<b>211.519</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>698.788</b>	<b>3.408.324</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>172.621.796</b>	<b>179.678.004</b>
<b>Aktiver</b>		<b>222.786.402</b>	<b>226.379.741</b>

**Passiver**

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Virksomhedskapital		520.000	520.000
Reserve for valutakursreguleringer		239.390	0
Reserve for dagsværdireguleringer af sikringsinstrumenter		0	(2.139.361)
Overført overskud eller underskud		26.244.972	28.335.326
Forslag til udbytte for regnskabsåret		33.000.000	34.000.000
<b>Egenkapital</b>		<b>60.004.362</b>	<b>60.715.965</b>
Udskudt skat	11	2.836.736	2.793.567
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>2.836.736</b>	<b>2.793.567</b>
Gæld til realkreditinstitutter		9.849.813	10.938.450
Bankgæld		9.129.880	17.273.650
Leasingforpligtelser		0	53.040
Gæld til kapitalinteresser		0	732.311
Anden gæld		0	3.162.719
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	12	<b>18.979.693</b>	<b>32.160.170</b>
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	12	9.902.413	10.710.795
Bankgæld		31.676.249	50.211.865
Leverandører af varer og tjenesteydelser		27.432.763	21.851.185
Gæld til tilknyttede virksomheder		48.591.795	11.871.514
Gæld til kapitalinteresser		1.372.411	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	12.933.994
Skyldig skat		9.644.629	8.632.653
Anden gæld		12.345.351	14.498.033
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>140.965.611</b>	<b>130.710.039</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>159.945.304</b>	<b>162.870.209</b>
<b>Passiver</b>		<b>222.786.402</b>	<b>226.379.741</b>
Finansielle instrumenter	13		
Dagsværdioplysninger	14		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	15		
Eventualforpligtelser	16		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	17		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	18		

Transaktioner med nærtstående parter, der ikke er på markedsmæssige vilkår	19
Koncernforhold	20

# Egenkapitalopgørelse for 2021

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for valutakurs- reguleringer kr.	Reserve for reguleringer af dagsværdi- sikrings- instrumenter kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.
Egenkapital primo	520.000	0	(2.139.361)	28.335.326	34.000.000
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	0	(34.000.000)
Valutakursreguleringer	0	239.390	0	0	0
Dagsværdiregulering af sikringsinstrumenter	0	0	2.742.771	0	0
Øvrige egenkapitalposter	0	0	0	(2.147.658)	0
Skat af egenkapitalbevægelser	0	0	(603.410)	0	0
Årets resultat	0	0	0	57.304	33.000.000
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>520.000</b>	<b>239.390</b>	<b>0</b>	<b>26.244.972</b>	<b>33.000.000</b>

	I alt kr.
Egenkapital primo	60.715.965
Udbetalt ordinært udbytte	(34.000.000)
Valutakursreguleringer	239.390
Dagsværdiregulering af sikringsinstrumenter	2.742.771
Øvrige egenkapitalposter	(2.147.658)
Skat af egenkapitalbevægelser	(603.410)
Årets resultat	33.057.304
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>60.004.362</b>

Selskabets kapital er på nominelt DKK 520.000 fordelt i kapitalandele á DKK 1.000 eller multipla heraf.

Der er i årets løb erhvervet minoritetsinteresser i en dattervirksomhed. I forbindelse med erhvervelsen udgjorde forskellen imellem kostprisen og andel af indre værdi 2.148 t.kr.

# Noter

## 1 Nettoomsætning

	2021 kr.	2020 kr.
Danmark	414.166.560	357.060.436
Øvrige lande	253.028.554	235.622.952
<b>Geografiske markeder i alt</b>	<b>667.195.114</b>	<b>592.683.388</b>
Laks	627.735.083	551.765.059
Anden fisk	39.460.031	40.918.329
<b>Aktiviteter i alt</b>	<b>667.195.114</b>	<b>592.683.388</b>

## 2 Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor

Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor er fravalgt at oplyse i henhold til §96, stk. 3, idet oplysningerne indgår i koncernregnskabet for Seafood Danmark A/S, CVR-nr. 37848204.

## 3 Personaleomkostninger

	2021 kr.	2020 kr.
Gager og lønninger	39.287.690	42.780.382
Pensioner	3.764.414	3.939.613
Andre omkostninger til social sikring	1.148.881	908.221
	<b>44.200.985</b>	<b>47.628.216</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	68	81

	Ledelses- vederlag 2021 kr.	Ledelses- vederlag 2020 kr.
Direktion	3.721.735	
Bestyrelse	36.482	
Samlet for ledelseskategorier		3.506.172
	<b>3.758.217</b>	<b>3.506.172</b>

I gager og lønninger indgår omkostninger til indlejet arbejdskraft på i alt 10.321 t.kr (2020: 11.208 t.kr.) svarende til gennemsnitligt 31 fuldtidsansatte medarbejdere (2020: 40).

#### 4 Af- og nedskrivninger

	2021 kr.	2020 kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	4.221.058	4.043.347
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle aktiver	(32.500)	22.503
	<b>4.188.558</b>	<b>4.065.850</b>

#### 5 Andre finansielle indtægter

	2021 kr.	2020 kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	452.217	420.623
Øvrige finansielle indtægter	74.414	894
	<b>526.631</b>	<b>421.517</b>

#### 6 Andre finansielle omkostninger

	2021 kr.	2020 kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	210.611	79.980
Øvrige finansielle omkostninger	1.886.468	2.354.348
	<b>2.097.079</b>	<b>2.434.328</b>

#### 7 Forslag til resultatdisponering

	2021 kr.	2020 kr.
Ordinært udbytte for regnskabsåret	33.000.000	34.000.000
Overført resultat	57.304	81.370
	<b>33.057.304</b>	<b>34.081.370</b>



## 8 Materielle aktiver

	Grunde og bygninger kr.	Produktions- anlæg og maskiner kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Materielle aktiver under udførelse kr.
Kostpris primo	24.875.648	32.892.753	7.186.961	477.432
Overførsler	0	183.137	0	(183.137)
Tilgange	121.575	436.933	1.355.887	922.673
Afgange	0	(1.060.636)	(2.174.203)	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>24.997.223</b>	<b>32.452.187</b>	<b>6.368.645</b>	<b>1.216.968</b>
Af- og nedskrivninger primo	(7.377.067)	(14.578.395)	(3.897.410)	0
Årets afskrivninger	(893.821)	(2.173.786)	(768.382)	0
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	(50.690)	(334.379)	0
Tilbageførsel ved afgang	0	1.021.736	1.010.203	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(8.270.888)</b>	<b>(15.781.135)</b>	<b>(3.989.968)</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>16.726.335</b>	<b>16.671.052</b>	<b>2.378.677</b>	<b>1.216.968</b>
Ikke-ejede aktiver			618.381	

## 9 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	9.652.417
Tilgange	4.860.708
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>14.513.125</b>
Nedskrivninger primo	(2.530.602)
Valutakursreguleringer	239.390
Andel af årets resultat	949.661
<b>Nedskrivninger ultimo</b>	<b>(1.341.551)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>13.171.574</b>

Kapitalandele i dattervirksomheder	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Nigra Fiskeeksport A/S	Hjørring	A/S	100
Wannebo International AS	Kristiansand, Norge	A/S	100

## 10 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte omkostninger.

## 11 Udskudt skat

	2021	2020
<b>Bevægelser i året</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Primo	2.793.567	2.434.711
Indregnet i resultatopgørelsen	43.169	358.856
<b>Ultimo</b>	<b>2.836.736</b>	<b>2.793.567</b>

Udskudt skat vedrører materielle anlægsaktiver, leasingforpligtelser, låneomkostninger, afledte finansielle instrumenter og periodeafgrænsningsposter.

## 12 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2021 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2020 kr.	Forfald efter 12 måneder 2021 kr.	Restgæld efter 5 år 2021 kr.
Gæld til realkreditinstitutter	1.170.312	1.082.969	9.849.813	5.703.047
Bankgæld	8.145.020	8.145.020	9.129.880	0
Leasingforpligtelser	587.081	1.482.806	0	0
	<b>9.902.413</b>	<b>10.710.795</b>	<b>18.979.693</b>	<b>5.703.047</b>

## 13 Finansielle instrumenter

I andre tilgodehavender indgår positiv dagsværdi af valutaterminskontrakter på 90 t.kr. Valutaterminskontrakterne er indgået som spekulation i valutakursen på koncernens fremtidige nettovalutapengestrømme. Ved udgangen af 2021 udgør kontraktværdien af koncernens valutaterminskontrakter ca. 90 t.kr. Valutaterminskontrakterne er indgået med koncernens sædvanlige bankforbindelse.

Målingen af de finansielle instrumenter er opgjort til bankens værdi.

Valutaterminskontrakterne kan specificeres således:

4 terminkontrakter, køb af NOK, nom. i alt 9.000 t.NOK, kurser 72,44 - 74,49, afregnes i perioden 04.01 - 25.01.2022

2 terminkontrakter, salg af AUD, nom. i alt 1.134 t.AUD, kurser 469,21 - 471,03, afregnes i perioden 15.02 - 15.03.2022

Valutaterminskontrakterne opfylder ikke betingelserne for at blive behandlet som regnskabsmæssig sikring, hvorfor ændringen i dagsværdien løbende indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster. Valutaterminskontrakterne har en løbetid på 1-3 måneder.

## 14 Dagsværdioplysninger

	Børsnoterede aktier kr.	Valutatermins- kontrakter kr.
Dagsværdi ultimo	280.906	89.051
Urealiserede dagsværdireguleringer indregnet i resultatopgørelsen	69.388	89.051

## 15 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler med en gennemsnitlig årlig ydelse på 238 t.kr. Leasingaftalerne har en restløbetid på op til 35 mdr. med en samlet restforpligtelse på 432 t.kr.

## 16 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Seafood Danmark A/S som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

## 17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for alt mellemværende med Jyske Bank er deponeret ejerpantebrev nom. 7.027 t.kr. i fast ejendom, matr. Nr. 13 db, Horne By, Hirtshals. Bogført værdi pr. 31. december 2021 er 16.726 t.kr.

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.

Til sikkerhed for realkreditgæld er deponeret pantebreve nom. 10.182 t.kr. i ejendomme.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 16.726 t.kr.

Selskabet har afgivet fordringspant til sikring af mellemværende med Skandinaviska Enskilda Banken.

Mellemværende med Skandinaviske Enskilda Banken udgør 0 kr. pr. 31. december 2021.

## Sikkerhedsstillelser over for tilknyttede virksomheder

Virksomheden har kationeret solidarisk for modervirksomheden Seafood Danmark A/S' og søsterselskaberne Scan Fish Danmark A/S, Thorfisk A/S, Nigra Fiskeeksport A/S, P. Taabel & Co Hanstholm A/S, Lerøy Schlie A/S og Ove Johnsen. Fisk En Gros ApS' mellemværender med Jyske Bank.

## 18 Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse på selskabet omfatter følgende selskaber:

- Austevoll Seafood ASA, Norge
- Lerøy Seafood Group ASA, Norge
- Seafood Danmark A/S, Danmark

## 19 Transaktioner med nærtstående parter, der ikke er på markedsmæssige vilkår

I årsrapporten oplyses alene transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på normale markedsvilkår. Der er ikke gennemført sådanne transaktioner i regnskabsåret.

## **20 Koncernforhold**

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:  
Austevoll Seafood ASA, Storebø Norge

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den mindste koncern:  
Seafood Danmark A/S, Hjørring

De pågældende koncernregnskaber kan rekvireres ved henvendelse til moderselskaberne.

# Anvendt regnskabspraksis

## Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C (stor).

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 112 er der ikke udarbejdet koncernregnskab. Der henvises til koncernregnskabet udarbejdet i Seafood Danmark A/S, CVR-nr. 37848204.

## Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Ved indregning af udenlandske dattervirksomheder, der er selvstændige enheder, omregnes resultatopgørelserne til gennemsnitlige valutakurser for månederne, som ikke afviger væsentligt fra transaktionsdagens kurser. Balanceposterne omregnes til balancedagens valutakurser. Goodwill betragtes som tilhørende den selvstændige udenlandske enhed og omregnes til balancedagens kurs. Kursdifferencer, der er opstået ved omregning af udenlandske dattervirksomheders egenkapital ved årets begyndelse til balancedagens valutakurser samt ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser, indregnes direkte på egenkapitalen.

## Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter måles ved første indregning i balancen til kostpris og efterfølgende til dagsværdi. Afledte finansielle instrumenter indregnes under henholdsvis andre tilgodehavender og anden gæld.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af dagsværdien af et indregnet aktiv eller en indregnet forpligtelse, indregnes i resultatopgørelsen sammen med ændringer i værdien af det sikrede aktiv eller den sikrede forpligtelse.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige transaktioner, indregnes direkte på egenkapitalen. Når de sikrede transaktioner realiseres, indregnes de akkumulerede ændringer som en del af kostprisen for de pågældende regnskabsposter.

For afledte finansielle instrumenter, som ikke opfylder betingelserne for at blive behandlet som sikringsinstrumenter, indregnes ændringer i dagsværdi løbende i resultatopgørelsen som finansielle poster.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og

risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

### **Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere samt indlejet arbejdskraft.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger samt gevinst/tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver.

### **Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

### **Andre finansielle indtægter**

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver mv.

### **Andre finansielle omkostninger**

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser mv.

### **Skat**

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## Balancen

### Materielle aktiver

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 samt materielle anlægsaktiver under udførelse.

Materielle anlægsaktiver under udførelse indregnes og måles til kostpris. Ved ibrugtagen overføres kostprisen til den relevante gruppe af materielle anlægsaktiver.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	10-30 år
Produktionsanlæg og maskiner	3-15 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-6 år

For finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden brugstiden for aktivet.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholds-mæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi. Ved køb og salg af minoritetsandele indregnes forskelle mellem kost- eller salgsprisen og andel af indre værdi som en egenkapitaltransaktion. Indre værdis metode anses som en konsolideringsmetode.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealisationsværdi ud fra en konkret vurdering. Såfremt modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil medføre tab, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvis denne

er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Indirekte produktionsomkostninger omfatter indirekte materialer og løn, omkostninger til vedligeholdelse af og af- og nedskrivninger på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr samt omkostninger til fabriksadministration og ledelse. Finansieringsomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealisationens værdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### **Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)**

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. For andre værdipapirer og kapitalandele hvor dagsværdien ikke kan opgøres pålideligt måles disse til kostpris, og nedskrives til nettorealisationens værdi hvis denne er lavere.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### **Udbytte**

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

### **Udskudt skat**

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i henholdsvis den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv og afvikling af den enkelte forpligtelse.

### **Gæld til realkreditinstitutter**

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.



**Leasingforpligtelser**

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelserne indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid som en finansiell omkostning.

**Operationelle leasingaftaler**

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

**Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

**Skyldig og tilgodehavende skat**

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

**Pengestrømsopgørelse**

Med henvisning til årsregnskabsloven § 86 stk. 4, udarbejdes der ikke pengestrømsopgørelse.

Der henvises til koncernens pengestrømsopgørelse udarbejdet i Seafood Danmark A/S, CVR-nr. 37848204.