



Tlf.: 96 79 19 00
skagen@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Spliidsvej 25 A
DK-9990 Skagen
CVR-nr. 20 22 26 70

S 107 SKAGERAK APS
FERSLEVSVEJ 22, 9990 SKAGEN
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 6. juli 2021

Lars Pedersen Mose

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9-10
Egenkapitalopgørelse.....	11
Noter.....	12-14
Anvendt regnskabspraksis.....	15-17

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	S 107 Skagerak ApS Ferslevsvej 22 9990 Skagen
	CVR-nr.: 20 98 86 06 Stiftet: 26. juni 1998 Hjemsted: Frederikshavn Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Lars Pedersen Mose Jens Christian Bang Andersen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Spliidsvej 25 A 9990 Skagen
Pengeinstitut	Nordjyske Bank A/S Sct. Laurentii Vej 39 9990 Skagen

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for S 107 Skagerak 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skagen, den 29. juni 2021

Direktion:

Lars Pedersen Mose

Jens Christian Bang Andersen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i S 107 Skagerak ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for S 107 Skagerak ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 bevis 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

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.

Skagen, den 29. juni 2021

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Allan Andersen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne31387

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje og erhvervsmæssigt drive fiskefartøjet S 107 "Skagerak" og således foretage fiskeri samt anden dermed i forbindelse stående virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har pr. 1. januar 2020 gennemført en fusion mellem Ulla Lindblad ApS, S 107 Skagerak ApS og S 430 Well-Bank ApS med Ulla Lindblad ApS, som fortsættende selskab under navnet S 107 Skagerak ApS. Selskabet har efter fusionen frasolgt det gamle fartøj og investeret i et nybygget. Ledelsen forventer, at det nye skib bidrager til et driftssikkert fiskeri, og at kapaciteten kan udnyttes fuldt ud.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2020 kr.	2019 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		4.642.729	3.583.685
Personaleomkostninger.....	1	-2.617.457	-3.140.601
Af- og nedskrivninger.....		-1.368.717	-584.014
Andre driftsomkostninger.....		-35.551	-16.814
DRIFTSRESULTAT		621.004	-157.744
Andre finansielle omkostninger.....	2	-1.010.960	-215.189
RESULTAT FØR SKAT		-389.956	-372.933
Skat af årets resultat.....	3	84.103	81.562
ÅRETS RESULTAT		-305.853	-291.371
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		6.811.389	0
Overført resultat.....		-7.117.242	-291.371
I ALT		-305.853	-291.371

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2020 kr.	2019 kr.
Fiskekvoter.....		41.348.148	994.134
Immaterielle anlægsaktiver.....	4	41.348.148	994.134
Redskabshus.....		136.800	0
Biler.....		36.214	46.534
Fiskefartøj.....		47.477.018	3.947.576
Materielle anlægsaktiver.....	5	47.650.032	3.994.110
Andre værdipapirer.....		27.243	27.243
Finansielle anlægsaktiver.....	6	27.243	27.243
ANLÆGSAKTIVER.....		89.025.423	5.015.487
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		214.080	0
Tilgodehavende hos associerede virksomheder.....		34.305	0
Andre tilgodehavender.....		63.604	0
Tilgodehavende selskabsskat.....		0	74.984
Periodeafgrænsningsposter.....		81.925	0
Tilgodehavender.....		393.914	74.984
Likvider.....		1.074.534	2.845.418
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.468.448	2.920.402
AKTIVER.....		90.493.871	7.935.889

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2020 kr.	2019 kr.
Aktiekapital.....		1.002.550	1.418.000
Overført overskud.....		19.681.536	-650.291
Forslag til udbytte.....		6.811.389	0
EGENKAPITAL.....		27.495.475	767.709
Hensættelse til udskudt skat.....		9.579.753	770.997
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		9.579.753	770.997
Banklån.....		50.000.000	0
Langfristede gældsforpligtelser.....	7	50.000.000	0
Banklån.....		0	858.836
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		1.028.906	126.426
Gæld til associerede virksomheder.....		1.412.038	5.102.561
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		201.245	5.915
Anden gæld.....		727.667	302.612
Periodeafgrænsningsposter.....		48.787	833
Kortfristede gældsforpligtelser.....		3.418.643	6.397.183
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		53.418.643	6.397.183
PASSIVER.....		90.493.871	7.935.889
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Aktiekapital	Øvrige reserver	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 31. december 2019.....	1.418.000	0	-650.292	0	767.708
Tilgang/afgang af egenkapital ved fusion og køb af virksomhed.....	-415.450	918.000	26.531.070		27.033.620
Korrigeret egenkapital 1. januar 2020..	1.002.550	918.000	25.880.778	0	27.801.328
Forslag til resultatdisponering.....			-7.117.242	6.811.389	-305.853
Overførsler					
Tilladt udligning.....		-918.000	918.000		0
Egenkapital 31. december 2020.....	1.002.550	0	19.681.536	6.811.389	27.495.475

NOTER

	2020 kr.	2019 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	4	3	
Løn og gager.....	2.126.208	2.462.744	
Pensioner.....	147.777	387.774	
Andre omkostninger til social sikring.....	9.304	12.883	
Andre personaleomkostninger.....	334.168	277.200	
	2.617.457	3.140.601	
 Andre finansielle omkostninger			 2
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	1.010.960	215.189	
	1.010.960	215.189	
 Skat af årets resultat			 3
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	0	-74.984	
Regulering af udskudt skat.....	-84.103	-6.578	
	-84.103	-81.562	
 Immaterielle anlægsaktiver			 4
		Fiskekvoter	
Kostpris 1. januar 2020.....		1.242.676	
Tilgang ved fusion og køb af virksomhed.....		42.031.056	
Afgang.....		-315.551	
Kostpris 31. december 2020.....		42.958.181	
Afskrivninger 1. januar 2020.....		248.543	
Årets afskrivninger		435.244	
Af- og nedskrivninger ved fusion og køb af virksomhed.....		926.246	
Afskrivninger 31. december 2020.....		1.610.033	
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020.....		41.348.148	

NOTER

				Note
Materielle anlægsaktiver				5
	Redskabshus	Biler	Fiskefartøj	
Kostpris 1. januar 2020.....	0	164.236	10.925.005	
Tilgang.....	0	45.055	34.466.608	
Tilgang ved fusion og køb af virksomhed.....	160.000	0	11.330.517	
Afgang.....	0	0	-8.209.928	
Kostpris 31. december 2020.....	160.000	209.291	48.512.202	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020.....	0	117.702	6.977.430	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	0	0	-6.954.926	
Årets afskrivninger	7.200	55.375	870.898	
Af- og nedskrivninger ved fusion og køb af virksomhed.....	16.000	0	141.782	
Af- og nedskrivninger 31. december 2020.....	23.200	173.077	1.035.184	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020..	136.800	36.214	47.477.018	
 Finansielle anlægsaktiver				 6
			Andre værdipapirer	
Kostpris 1. januar 2020.....			27.243	
Kostpris 31. december 2020.....			27.243	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020.....			27.243	
 Langfristede gældsforpligtelser				 7
	31/12 2020 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2019 gæld i alt
Banklån.....	50.000.000	0	0	0
	50.000.000	0	0	0
 Eventualposter mv.				 8
Eventualforpligtelser				
Selskabet har indgået huslejeforpligtelser, der på balancetidspunktet udgør 26.000 kr. i uopsigelighedsperioden.				
Selskabet har desuden indgået en leasingkontrakt, der på balancetidspunktet udgør 212.000 kr. over restløbetiden.				

NOTER**Note****Pantsætninger og sikkerhedsstillelser****9**

Til sikkerhed for mellemværende med Nordjyske Bank A/S har selskabet deponeret følgende ejerpantebreve med nominel værdi:

60.000.000 kr. - Fiskefartøj S 107 Skagerak med dertil hørende fiskekvoter.

150.000 kr. - Fast ejendom på Skagen Havn

Den regnskabsmæssige værdi den 31. december 2020 udgør i alt 88.961.966 kr.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for S 107 Skagerak ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

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

Andre driftsomkostninger

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

Vareforbrug (landingsomkostninger)

Landingsomkostninger omfatter udgifter til havnepenge, bropenge, is, kasser, auktionsomkostninger, afgift til fiskeriforening mv.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renter og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af omsætningsaktiver og anlægsaktiver indregnes ikke i kostprisen for aktiverne.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Fiskekvoter måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Fiskekvoter afskrives over 20 år med en restværdi på 50%. Afskrivningsperioden er fastsat til 20 år med udgangspunkt i ledelsens vurdering af mulighederne for fremtidig indtjening fra aktivet.

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

Redskabshus på lejet grund samt fiskefartøj måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	Brugstid	Restværdi
Redskabshus på lejet grund.....	20 år	0%
Fiskefartøj	5-30 år	0%

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

Finansielle anlægsaktiver omfatter desuden værdipapirer, der ikke forventes afhændet. Disse aktier måles til kostpris på balancedagen.

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 nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

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 acontoskatte.

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 kunne realiseres, 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

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Omregning af fremmed valuta

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

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til kursen på transaktionsdagen.