

# T 138 A/S - Poseidon

Rubinvej 41  
Østerild  
7700 Thisted

CVR-nr. 21 83 35 92

## Årsrapporten for 2019



**REVISION LIMFJORD**

FORRETNING FRYDER

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den 30/06 2020

---

Kirsten Klitgaard-Lund  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for T 138 A/S - Poseidon.

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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thisted, den 8. juni 2020

### Direktion

Per Klitgaard-Lund  
direktør

### Bestyrelse

Kirsten Klitgaard-Lund  
formand

Per Klitgaard-Lund

Heine Klitgaard-Lund

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til kapitalejeren i T 138 A/S - Poseidon

Vi har opstillet årsregnskabet for T 138 A/S - Poseidon for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Thisted, den 8. juni 2020

**REVISION LIMFJORD**  
**Registreret Revisionsaktieselskab**  
CVR-nr. 28 83 92 00

Lars Ballebye Jensen  
registreret revisor, CMA  
MNE-nr. mne17801

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	T 138 A/S - Poseidon Rubinvej 41 Østerild 7700 Thisted
	Telefon: 9799 7375
	CVR-nr.: 21 83 35 92
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019
	Hjemsted: Thisted
<b>Bestyrelse</b>	Kirsten Klitgaard-Lund, formand Per Klitgaard-Lund Heine Klitgaard-Lund
<b>Direktion</b>	Per Klitgaard-Lund, direktør
<b>Revisor</b>	Revision Limfjord Registreret Revisionsaktieselskab Bødkervej 12 7700 Thisted

## Ledelsesberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet består i fiskeri samt hermed beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et overskud på kr. 1.005.988, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på kr. 1.672.655.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for T 138 A/S - Poseidon for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 regnskabspost nedenfor.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

### Produktionsomkostninger

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration samt operationelle leasingomkostninger mv.

### Personaleomkostninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt gebyrer.

## Anvendt regnskabspraksis

### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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

#### Materielle anlægsaktiver

Fiskefartøj måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Fiskefartøj	20 år	1.000.000

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

#### Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver 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.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter likvide beholdninger.



## Anvendt regnskabspraksis

### Egenkapital

#### Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### 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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

#### Gældsforpligtelser

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>3.657.884</b>	<b>4.386.078</b>
Personaleomkostninger	1	-2.361.038	-2.743.143
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>1.296.846</b>	<b>1.642.935</b>
Finansielle omkostninger	2	-7.141	-6.520
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.289.705</b>	<b>1.636.415</b>
Skat af årets resultat	3	-283.717	-360.117
<b>Årets resultat</b>		<b>1.005.988</b>	<b>1.276.298</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		1.005.988	476.298
Ekstraordinært udbytte		0	800.000
		<b>1.005.988</b>	<b>1.276.298</b>

## Balance 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
Fiskefartøj		1.000.000	1.000.000
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>1.000.000</b>	<b>1.000.000</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		3.200	3.200
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>3.200</b>	<b>3.200</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>1.003.200</b>	<b>1.003.200</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		174.198	144.642
Andre tilgodehavender		1.806	2.888
Periodeafgrænsningsposter		968	5.931
<b>Tilgodehavender</b>		<b>176.972</b>	<b>153.461</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.183.295</b>	<b>1.382.615</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.360.267</b>	<b>1.536.076</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>2.363.467</b>	<b>2.539.276</b>

## Balance 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital		666.667	666.667
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.005.988	476.298
<b>Egenkapital</b>	4	<b>1.672.655</b>	<b>1.142.965</b>
Hensættelse til udskudt skat		212.726	210.301
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>212.726</b>	<b>210.301</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		49.167	319.049
Selskabsskat		281.292	356.884
Anden gæld		147.627	510.077
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>478.086</b>	<b>1.186.010</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>478.086</b>	<b>1.186.010</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>2.363.467</b>	<b>2.539.276</b>
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

## Noter

	2019 kr.	2018 kr.		
<b>1 Personalemkostninger</b>				
Lønninger	1.790.906	2.113.221		
Pensioner	140.018	161.936		
Andre omkostninger til social sikring	120.697	100.544		
Andre personaleomkostninger	309.417	367.442		
	<b>2.361.038</b>	<b>2.743.143</b>		
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 5	 5		
<b>2 Finansielle omkostninger</b>				
Andre finansielle omkostninger	7.141	6.520		
	<b>7.141</b>	<b>6.520</b>		
<b>3 Skat af årets resultat</b>				
Årets aktuelle skat	281.292	356.884		
Årets udskudte skat	2.425	3.233		
	<b>283.717</b>	<b>360.117</b>		
<b>4 Egenkapital</b>				
	Virksomheds- kapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar 2019	666.667	0	476.298	1.142.965
Betalt ordinært udbytte	0	0	-476.298	-476.298
Årets resultat	0	1.005.988	1.005.988	2.011.976
Foreslået udbytte	0	-1.005.988	0	-1.005.988
<b>Egenkapital 31. december 2019</b>	<b>666.667</b>	<b>0</b>	<b>1.005.988</b>	<b>1.672.655</b>

## Noter

Virksomhedskapitalen specificerer sig således:

	Pålydende værdi
500.000 A-aktier á kr. 1	500.000
166.667 B-aktier á kr. 1	166.667
	<hr/>
	<b>666.667</b>

### 5 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet PKL Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Restløbetid i 30 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 3.550, i alt kr. 106.500.

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt kr. 1.000.000, der giver pant i fiskefartøj og fiskerettigheder.

Ejerpantebrevet er deponeret til sikkerhed for bankgæld.

Der er tinglyst rådighedsindskrænkning som følge af aftale med Hanstholm Puljeselskab ApS.